

## Michael Mosegaard Holding ApS

Kenny Drews Vej 13, 2. tv.  
2450 København SV

CVR-nr.: 35 25 61 64

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. juni 2017

---

Michael Mosegaard  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Michael Mosegaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 5. juni 2017

**Direktion**

Michael Mosegaard

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Michael Mosegaard Holding ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michael Mosegaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Ulovligt udlån til ledelsen

Selskabet har den 31. december 2016 et tilgodehavende på kr. 114.202 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

## Manglende indeholdelse af kildeskat

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet udbytteskat af tilgodehavendet hos ledelsen. Endvidere er udbetalingen ikke indberettet til eIndkomst som løn eller udbytte. Forholdene kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Silkeborg, den 5. juni 2017

## REVISORERNE HOSTRUPHUS

### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Per Krogh

registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Michael Mosegaard Holding ApS Kenny Drews Vej 13, 2. tv. 2450 København SV  CVR-nr.: 35 25 61 64 Stiftet: 7. juni 2013 Hjemstedskommune: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael Mosegaard
<b>Revision</b>	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Vestergade 8-16 8600 Silkeborg

# Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	-4.764	-5.750
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	58.574
2 Finansielle indtægter	10.152	494
3 Finansielle omkostninger	-96	-456
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>5.293</u>	<u>52.862</u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	5.293	52.862
<b>Disponeret i alt</b>	<u>5.293</u>	<u>52.862</u>

# Balance

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>AKTIVER</b>		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	24.000	24.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	114.202	37.522
<b>Tilgodehavender</b>	<u>114.202</u>	<u>37.522</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>177</u>	<u>74.577</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>114.379</u>	<u>112.099</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>138.379</u></u>	<u><u>136.099</u></u>



# Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
	80.000	80.000
	<u>51.519</u>	<u>46.227</u>
5	<u><b>EGENKAPITAL</b></u>	<u><b>126.227</b></u>
	2.000	2.000
	<u>4.860</u>	<u>7.872</u>
	<u><b>Kortfristede gældsforpligtelser</b></u>	<u><b>9.872</b></u>
	<u><b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b></u>	<u><b>9.872</b></u>
	<u><b>PASSIVER</b></u>	<u><b>136.099</b></u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualforpligtelser	
8	Nærtstående parter	
9	Hovedaktivitet	

## Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Avance ved salg af anparter Hewikut Holding ApS	0	58.574
	<u>0</u>	<u>58.574</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.152	494
	<u>10.152</u>	<u>494</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	96	456
	<u>96</u>	<u>456</u>
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
<i>Navn, hjemsted og ejerandel</i>	Årets resultat	Egenkapital
Hewikut Holding ApS, Silkeborg (30%)	<u>2.096.997</u>	<u>3.145.429</u>
<b>5 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat, primo	46.227	-6.635
Overført årets resultat	5.293	52.862
	<u>51.519</u>	<u>46.227</u>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for datterselskabers engagement med kreditinstitutter, er der stillet pant i anparter nominelt kr. 24.000 i Hewikut Holding ApS.		
<b>7 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har stillet kaution for Hewikut A/S og Hewikut Holding ApS, som sikkerhed for de associerede selskabers engagement med kreditinstitutter.		
I forbindelse med udlån til ledelsen, jf. beskrivelsen i noten vedrørende nærtstående parter, er der ikke indeholdt kildeskat som foreskrevet i skattelovgivningen. Selskabet hæfter solidarisk med ledelsen for kildeskatten, der udgør kr. 27.960.		

# Noter

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.

## 8 Nærtstående parter

Selskabet har i regnskabsåret ydet udlån til ledelsen, som er forrentet med 10,05%. Tilgodehavendet inkl. tilskrevne renter udgør pr. 31. december 2016 kr. 114.202.

## 9 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år ejerskab af kapitalandele i andre selskaber, udøvelse af ejerbeføjelser og drift af formueforvaltning i forbindelse hermed.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Per Krogh

### Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1185965913882

IP: 152.115.86.124

2017-06-20 10:01:47Z

NEM ID 

## Michael Christian Nielsen Mosegaard

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-212649428120

IP: 80.62.117.51

2017-06-21 05:06:02Z

NEM ID 

## Michael Christian Nielsen Mosegaard

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-212649428120

IP: 80.62.117.51

2017-06-21 05:06:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C68C8-HJCO8-8EOMK-V20U-4BNJ8-EOKI8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>