

**Moselyst ApS
Baldersvej 23
9640 Farsø
CVR-nr. 35389962**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2016

Dirigent

Navn: Søren Virenfeldt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Kontant indbetalt ved stiftelse	0	
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	1
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	
Kapitalforhøjelse	0	
Indbetaling til gældslydende selskabskapital	0	
Kapitalnedsættelse	0	

Direktion

Søren Erik Virenfeldt, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Løgstørvej 14

Postboks 46

9600 Aars

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Moselyst ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 03.06.2016

Direktion

Søren Erik Virenfeldt
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Moselyst ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Moselyst ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet efterfølgende.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aars, den 03.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at fungere som holdingselskab for Himmerlands Rådgivningscenter ApS. Ejerandelen er 50 %.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 278 t.kr. hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år..

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i kommanditselskab, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(31.905)	(5.000)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		311.187	(39.308)
Andre finansielle indtægter		1.642	8.729
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(1.175)</u>	<u>(108.541)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		279.749	(144.120)
Skat af ordinært resultat		<u>(2.159)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>277.590</u>	<u>(144.120)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(141.573)
Overført resultat		<u>176.390</u>	<u>(102.347)</u>
		<u>277.590</u>	<u>(144.120)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.853.377	6.667.190
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.965.899	4.000
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>8.819.276</u>	<u>6.671.190</u>
Anlægsaktiver		<u>8.819.276</u>	<u>6.671.190</u>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		125.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		23.176	23.176
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	21.490	0
Tilgodehavender		<u>169.666</u>	<u>23.176</u>
Likvide beholdninger		<u>782.787</u>	<u>2.901.354</u>
Omsætningsaktiver		<u>952.453</u>	<u>2.924.530</u>
Aktiver		<u>9.771.729</u>	<u>9.595.720</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		9.563.370	9.386.980
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>9.764.570</u>	<u>9.586.780</u>
Anden gæld		7.159	8.940
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.159</u>	<u>8.940</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.159</u>	<u>8.940</u>
Passiver		<u><u>9.771.729</u></u>	<u><u>9.595.720</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	9.386.980	99.800	9.586.780
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	176.390	101.200	277.590
Egenkapital ultimo	100.000	9.563.370	101.200	9.764.570

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	85
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	108.456
Øvrige finansielle omkostninger	1.175	0
	<u>1.175</u>	<u>108.541</u>
	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	9.699.220	4.000
Tilgange	0	1.961.899
Kostpris ultimo	<u>9.699.220</u>	<u>1.965.899</u>
Opskrivninger primo	(3.032.030)	0
Andel af årets resultat	311.187	0
Udbytte	(125.000)	0
Opskrivninger ultimo	<u>(2.845.843)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.853.377</u>	<u>1.965.899</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associe- rede virksomheder om- fatter:					
Tværs ApS	Farsø	ApS	50,0	13.706.753	622.373

Hjemsted

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i interessentskaber og kommanditselskaber

K/S Stockfield Road, ejerandel 14,3 %

København

Noter

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til hovedanpartshaver, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med Nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af renten ved forsinket betaling tillagt 2 % i alt 10 %. Forrentningen svarer således til 10,2 % p.a.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	100.000	100.000	0
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen