

Møldal Byg & Anlæg ApS

Møllebakken 7
3230 Græsted

ÅRSRAPPORT 2016

CVR NR: 36 05 66 06

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 26.04.17

Al Møldal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december.....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Noter til årsregnskabet	11

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Møldal Byg & Anlæg ApS Møllebakken 7 3230 Græsted
CVR-nr:	36 05 66 06
Stiftet:	31. juli 2014
Hjemsted:	Gribskov
Regnskabsår:	01.01.16 - 31.12.16
Direktion:	AI Møldal
Selskabets hovedaktivitet:	Selskabets hovedaktivitet er at udfører bygge og anlægsopgaver
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 26. april 2017 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Møldal Byg & Anlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ligesom det blev besluttet ved stiftelsen af selskabet, er der på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted den. 26.04.17

Direktion:

AI Møldal

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter Selskabets hovedaktivitet er at udfører bygge og anlægsopgaver

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret - udviser et resultat på -14.178 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.16 udviser en balancesum på 106.212 kr. , og en egenkapital på 32.236 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Møldal Byg & Anlæg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Da regnskabsåret er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-30 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		252.095	515
Personaleomkostninger	1	230.688	482
Afskrivninger		33.292	33
Driftsresultat		-11.884	0
Andre finansielle omkostninger		5.642	6
Ordinært resultat før skat		-17.526	-6
Skat af årets resultat		-3.348	0
Årets resultat		-14.178	-6
Forslag til resultat disponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		-14.178	-6
I alt		-14.178	-6

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 0

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel	2	59.916	93
Materielle anlægsaktiver		59.916	93
Deposita		24.000	0
Finansielle anlægsaktiver		24.000	0
Anlægsaktiver		83.916	93
Tilgodehavender fra salg		9.625	0
Andre tilgodehavender		3.348	0
Tilgodehavender		12.973	0
Likvide beholdninger		9.323	58
Omsætningsaktiver		22.296	58
Aktiver		106.212	151

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overkurs ved emission		0	3
Overført resultat		-17.764	-6
Egenkapital	3	32.236	46
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.005	8
Mellemregning med direktion og ledelse		33.973	52
Anden gæld		31.998	45
Kortfristede gældsforpligtelser		73.976	105
Gældsforpligtelser		73.976	105
Passiver		106.212	151
Nærtstående parter	4		
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Leje- og leasingkontrakter	7		
Eventualaktiver og -forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	209.432	464
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	21.256	18
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 1 mod 1 sidste år		
	Personaleomkostninger	230.688	482
<u>2</u>	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		<u>Andre anlæg og inventar</u>
			kr.
	Anskaffelsessum primo		126.500
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		126.500
	Opskrivninger primo		0
	Årets opskrivninger		0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo		0
	Akkumulerede afskrivninger primo		-33.292
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		-33.292
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		-66.584
	Materielle anlægsaktiver		59.916
<u>3</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	50.000	50
	Virksomhedskapital, ultimo	50.000	50
	Overkurs ved emission, primo	0	3
	Overkurs ved emission, ultimo	0	3
	Overført overskud eller tab pr	-3.586	0
	Årets resultat	-14.178	-6
	Overført resultat, ultimo	-17.764	-6
	Egenkapital	32.236	46

Selskabskapitalen er fordelt således:

Noter til årsregnskabet

50 stk. anparter á nom. kr. 50.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

4 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær

Al Møldal

Møllebakken 7

3230 Græsted

Transaktioner:

AL Møldal har lånt kr. 33.973 til selskabet, lånet er forrentet med diskonto + 4 %

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

5 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Al Møldal

Møllebakken 7

3230 Græsted

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30 t.kr.

Noter til årsregnskabet

8 **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualforpligtelser:

Ingen.