



Holdingselskabet Moel ApS

c/o Morten Elbæk, Vinkelvej 17, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 36 50 43 66

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2016.

Palle Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab 27. januar - 30. september 2015 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Holdingselskabet Moel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. januar - 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 15. januar 2016

Direktion

Morten Elbæk
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holdingselskabet Moel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Moel ApS for regnskabsåret 27. januar - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 15. januar 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Palle Thaisen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | Holdingselskabet Moel ApS c/o Morten Elbæk Vinkelvej 17 3650 Ølstykke |
| | CVR-nr.: 36 50 43 66 |
| | Stiftet: 27. januar 2015 |
| | Regnskabsår: 27. januar - 30. september 1. regnskabsår |
| Direktion | Morten Elbæk, Vinkelvej 17, 3650 Ølstykke, Direktør |
| Revisor | RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Associeret virksomhed | Smedefirmaet MOEL ApS, Egedal |

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>kr.</u> |
|---|------------------------|
| Bruttotab | -6.920 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -25.777 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | <u>-168.252</u> |
| Resultat før skat | -200.949 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>1.375</u> |
| Årets resultat | <u>-199.574</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-199.574</u> |
| Disponeret i alt | <u>-199.574</u> |

Balance

| Aktiver | | 30/9 2015 |
|--------------------------|--|-----------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>155.971</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>155.971</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>155.971</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| | Udskudte skatteaktiver | <u>1.375</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.375</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.375</u> |
| | Aktiver i alt | <u>157.346</u> |

Balance

| | 30/9 2015 |
|--|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> |
| Passiver | |
| Egenkapital | |
| 4 Virksomhedskapital | 50.000 |
| 5 Overkurs ved emission | 300.000 |
| 6 Overført resultat | -199.574 |
| Egenkapital i alt | <u>150.426</u> |
| Gældsforpligtelser | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 |
| Anden gæld | 670 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.920</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>6.920</u> |
| Passiver i alt | <u>157.346</u> |
| | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele og dermed beslægtet virksomhed.

27/1 2015
- 30/9 2015
kr.

2. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat

-1.375

-1.375

30/9 2015
kr.

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i årets løb

350.000

Kostpris ultimo

350.000

Årets resultat før afskrivninger på goodwill

-25.777

Nedskrivning til indre værdi

-168.252

Opskrivninger ultimo

-194.029

Regnskabsmæssig værdi ultimo

155.971

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|-------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| Smedefirmaet MOEL ApS, Egedal | 50 % | 311.940 | -51.554 |
| | | 311.940 | -51.554 |

30/9 2015
kr.

4. Virksomhedskapital

Kontant kapitalindskud

50.000

50.000

Noter

| | 30/9 2015 kr. |
|--|------------------|
| 5. Overkurs ved emission | |
| Årets overkurs ved emission | 300.000 |
| | <u>300.000</u> |
| 6. Overført resultat | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -199.574 |
| | <u>-199.574</u> |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet. | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Moel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Det er selskabets 1. regnskabsår, hvilket derfor udgør ca. 9 måneder.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.