

Lis & Svend Mousten ApS

Hunetorpvej 32, 9492 Blokhus

CVR-nr. 37 23 89 96

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2018

Dirigent:



Svend Mousten Hansen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lis & Svend Mousten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hune, den 21. februar 2018
Direktion:



Svend Mousten Hansen



Lis Falkenberg Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lis & Svend Mousten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lis & Svend Mousten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 21. februar 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmann
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32775

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Lis & Svend Mousten ApS
Adresse, postnr., by	Hunetorpvej 32, 9492 Blokhus
CVR-nr.	37 23 89 96
Stiftet	30. september 2015
Hjemstedskommune	Jammerbugt
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Svend Mousten Hansen Lis Falkenberg Hansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 8.767.837 kr. mod et overskud på 4.457.051 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 159.369.996 kr.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Andre eksterne omkostninger	-229.651	-150.399
	Bruttoresultat	-229.651	-150.399
2	Personaleomkostninger	-603.371	-603.088
	Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-54.776
	Resultat før finansielle poster	-833.022	-808.263
3	Finansielle indtægter	12.383.923	6.667.986
	Finansielle omkostninger	-331.567	-141.400
	Resultat før skat	11.219.334	5.718.323
4	Skat af årets resultat	-2.451.497	-1.261.272
	Årets resultat	<u>8.767.837</u>	<u>4.457.051</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	4.000.000	4.000.000
	Overført resultat	4.767.837	457.051
		<u>8.767.837</u>	<u>4.457.051</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	335.000
		0	335.000
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	50.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.556.362	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.945.322	1.896.303
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.828.823	1.165.000
	Andre tilgodehavender	209.605	203.500
		11.615.112	3.339.803
	Anlægsaktiver i alt	11.615.112	3.674.803
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	0	404
	Tilgodehavende selskabsskat	0	16.793
	Andre tilgodehavender	460.412	142.940
		460.412	160.137
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	144.855.039	148.867.486
		144.855.039	148.867.486
	Likvide beholdninger	4.015.811	1.986.910
	Omsætningsaktiver i alt	149.331.262	151.014.533
	AKTIVER I ALT	160.946.374	154.689.336
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	155.269.996	150.502.159
	Foreslået udbytte	4.000.000	4.000.000
	Egenkapital i alt	159.369.996	154.602.159
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	1.451.293	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	88.158	50.251
	Anden gæld	36.927	36.926
		1.576.378	87.177
	Gældsforpligtelser i alt	1.576.378	87.177
	PASSIVER I ALT	160.946.374	154.689.336

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	100.000	150.502.159	4.000.000	154.602.159
Overført via resultatdisponering	0	4.767.837	0	4.767.837
Udbytte	0	0	4.000.000	4.000.000
Udloddet udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Egenkapital				
31. december 2017	100.000	155.269.996	4.000.000	159.369.996

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lis & Svend Mousten ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kurstab og -gevinster i forbindelse med handel af værdipapirer.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytteudlodninger, der enten overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger de konsoliderede regnskabsmæssige værdier af nettoaktiverne i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed, vil være en indikator på værdiforringelse og medføre krav om nedskrivningstest.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancen dagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		2017	2016		
2	Personaleomkostninger				
	Lønninger	598.864	598.864		
	Andre omkostninger til social sikring	4.507	4.224		
		<u>603.371</u>	<u>603.088</u>		
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
3	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.929	0		
	Andre finansielle indtægter	12.370.994	6.667.986		
		<u>12.383.923</u>	<u>6.667.986</u>		
4	Skat af årets resultat				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.467.849	1.140.380		
	Årets regulering af udskudt skat	404	120.892		
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	-16.756	0		
		<u>2.451.497</u>	<u>1.261.272</u>		
5	Finansielle anlægsaktiver				
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
	Dattervirksomheder				
	Mousten Ejendomme ApS	Hune	100,00 %	-240.189	-290.189
	Associerede virksomheder				
	Mousten & Dencker Invest ApS	Hune	50,00 %	-36.560	-40.010

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2017 samt for kildeskatter på renter og udbytter inden for sambeskatningskredsen.

Virksomheden har afgivet støtteerklæringer overfor associeret- og tilknyttet virksomhed.

Virksomheden har committet sig til at investere i alt 1 mio.EUR som co-investor. I indeværende år er der investeret i alt 100 t.EUR, hvorved det resterende commitment pr. 31. december 2017 er 900 t.EUR