

Lis & Svend Mousten ApS

Hunetorpvej 32, 9492 Blokhus

CVR-nr. 37 23 89 96

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/3 2019

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lis & Svend Mousten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hune, den 8. marts 2019
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 2018 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 revisorerets 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 8. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmman
statsaut. revisor
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 2018 udviser et underskud på 7.646.796 kr. mod et overskud på 8.767.837 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 147.723.200 kr.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i 2019.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Andre eksterne omkostninger	-688.135	-533.747
	Bruttoresultat	-688.135	-533.747
2	Personaleomkostninger	-621.101	-603.371
	Resultat før finansielle poster	-1.309.236	-1.137.118
3	Finansielle indtægter	5.156.710	12.383.923
	Finansielle omkostninger	-13.639.732	-27.471
	Resultat før skat	-9.792.258	11.219.334
4	Skat af årets resultat	2.145.462	-2.451.497
	Årets resultat	-7.646.796	8.767.837
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.000.000	4.000.000
	Overført resultat	-9.646.796	4.767.837
		-7.646.796	8.767.837

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	100.000	50.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.390.694	5.556.362
	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.275.000	25.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.994.056	1.945.322
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.369.041	3.828.823
	Andre tilgodehavender	926.697	209.605
		<u>21.055.488</u>	<u>11.615.112</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.055.488</u>	<u>11.615.112</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	2.310.969	0
	Tilgodehavende selskabsskat	864.706	0
	Andre tilgodehavender	852.244	460.412
		<u>4.027.919</u>	<u>460.412</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	127.378.336	144.855.039
		<u>127.378.336</u>	<u>144.855.039</u>
	Likvide beholdninger	<u>733.359</u>	<u>4.015.811</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>132.139.614</u>	<u>149.331.262</u>
	AKTIVER I ALT	<u>153.195.102</u>	<u>160.946.374</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	145.623.200	155.269.996
	Foreslået udbytte	2.000.000	4.000.000
	Egenkapital i alt	<u>147.723.200</u>	<u>159.369.996</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	5.275.322	0
	Skyldig selskabsskat	0	1.451.293
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	126.989	88.158
	Anden gæld	69.591	36.927
		<u>5.471.902</u>	<u>1.576.378</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.471.902</u>	<u>1.576.378</u>
	PASSIVER I ALT	<u>153.195.102</u>	<u>160.946.374</u>

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 2018	100.000	155.269.996	4.000.000	159.369.996
Overført via resultatdisponering	0	-9.646.796	2.000.000	-7.646.796
Udloddet udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Egenkapital				
31. december 2018	100.000	145.623.200	2.000.000	147.723.200

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lis & Svend Mousten ApS for 2018 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 balance-dagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære general-forsamling (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 acontoskatte.

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 kontor-ejendomme 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 administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		2018	2017		
2	Personaleomkostninger				
	Lønninger	616.482	598.864		
	Andre omkostninger til social sikring	4.619	4.507		
		<u>621.101</u>	<u>603.371</u>		
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
3	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	78.487	12.929		
	Andre finansielle indtægter	5.078.223	12.370.994		
		<u>5.156.710</u>	<u>12.383.923</u>		
4	Skat af årets resultat				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	165.507	2.467.849		
	Årets regulering af udskudt skat	-2.310.969	404		
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-16.756		
		<u>-2.145.462</u>	<u>2.451.497</u>		
5	Finansielle anlægsaktiver				
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
	Dattervirksomheder				
	Mousten Ejendomme ApS	Hune	100,00 %	-455.914	-215.725
	Blokhustårnet ApS	Hune	100,00 %	-266.522	-316.522
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
	Associerede virksomheder				
	Mousten & Dencker Invest ApS	Hune	50,00 %	-78.195	-41.635

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. Der er i alt investeret ca. 200 t.EUR, hvorved det resterende commitment pr. 31. december 2018 er ca. 800 t.EUR.