

Lis & Svend Mousten ApS

Hunetorpvej 32, 9492 Blokhus

CVR-nr. 37 23 89 96



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17/2 2017

Som dirigent:



Svend Mousten Hansen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
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 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hune, den 17. februar 2017

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 2016 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 17. februar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmman
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Lis & Svend Mousten ApS
Adresse, postnr., by	Hunetorpvej 32, 9492 Blokhus
CVR-nr.	37 23 89 96
Stiftet	23. september 2015
Hjemstedskommune	Jammerbugt
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Svend Mousten Hansen Lis Falkenberg Hansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

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 2016 udviser et overskud på 4.457.051 kr. mod et underskud på 622.957 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 154.602.159 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016 12 mdr.	2015 3 mdr.
	Andre eksterne omkostninger	-148.289	-184.229
	Bruttoresultat	-148.289	-184.229
2	Personaleomkostninger	-605.198	-170.639
	Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.776	0
	Resultat før finansielle poster	-808.263	-354.868
	Finansielle indtægter	6.667.986	81.664
	Finansielle omkostninger	-141.400	-471.049
	Resultat før skat	5.718.323	-744.253
3	Skat af årets resultat	-1.261.272	121.296
	Årets resultat	<u>4.457.051</u>	<u>-622.957</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	4.000.000	4.000.000
	Overført resultat	457.051	-4.622.957
		<u>4.457.051</u>	<u>-622.957</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	335.000	389.776
		<u>335.000</u>	<u>389.776</u>
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.165.000	1.050.000
	Andre tilgodehavender	2.099.803	1.927.095
		<u>3.339.803</u>	<u>3.002.095</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.674.803</u>	<u>3.391.871</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udsudte skatteaktiver	404	121.296
	Tilgodehavende selskabsskat	16.793	0
	Andre tilgodehavender	142.940	70.136
		<u>160.137</u>	<u>191.432</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	148.867.486	116.713.374
		<u>148.867.486</u>	<u>116.713.374</u>
	Likvide beholdninger	1.986.910	33.932.219
	Omsætningsaktiver i alt	<u>151.014.533</u>	<u>150.837.025</u>
	AKTIVER I ALT	<u>154.689.336</u>	<u>154.228.896</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	150.502.159	150.045.108
	Foreslået udbytte	4.000.000	4.000.000
	Egenkapital i alt	<u>154.602.159</u>	<u>154.145.108</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	50.251	0
	Anden gæld	36.926	83.788
		<u>87.177</u>	<u>83.788</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>87.177</u>	<u>83.788</u>
	PASSIVER I ALT	<u>154.689.336</u>	<u>154.228.896</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	100.000	150.045.108	4.000.000	154.145.108
Årets resultat	0	457.051	4.000.000	4.457.051
Udloddet udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Egenkapital				
31. december 2016	<u>100.000</u>	<u>150.502.159</u>	<u>4.000.000</u>	<u>154.602.159</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lis & Svend Mousten ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Udbytte modtaget fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes fremover altid i resultatopgørelsen. Hvis den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne i virksomheden overstiger kostprisen, eller hvis der udloddes et større beløb end årets overskud, vil dette være en indikation på værdiforringelse, der medfører krav om nedskrivningstest. Tidligere blev udbytte, der oversteg den akkumulerede indtjening i virksomheden, modregnet i kostprisen.

Ovenstående ændring har ikke beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene. Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2016 12 mdr.	2015 3 mdr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	598.864	170.000
Andre omkostninger til social sikring	4.224	639
Andre personaleomkostninger	2.110	0
	<u>605.198</u>	<u>170.639</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.140.380	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>120.892</u>	<u>-121.296</u>
	<u>1.261.272</u>	<u>-121.296</u>
4 Finansielle anlægsaktiver		
kr.	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Dattervirksomheder		
Mousten Ejendomme ApS	Hune	100,00 %

Selskabet er nystiftet og har forlænget regnskabsår (perioden 12. oktober 2016 - 31. december 2017).

kr.	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Associerede virksomheder				
Mousten & Dencker Invest ApS	Hune	50,00 %	2.617	-47.383

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er etableret i forbindelse med ophørsspaltning af Svend Mousten ApS. Selskabet hæfter solidarisk for forpligtelser i det spaltede selskab.