

Mokymosekalve ApS

Grøngårdvej 24
6270 Tønder

Årsrapport
11. april 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

31/03/2017

Derkjen Hendrika Carlijn Kluin
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mokymosekalve ApS Grøngårdvej 24 6270 Tønder Telefonnummer: 23830922 e-mailadresse: mokymosekalve@hotmail.com CVR-nr: 37590983 Regnskabsår: 11/04/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Sydbank A/S Hærvejen 41 6230 Rødekro DK Danmark
Revisor	LANDWIRTSCHAFTLICHER HAUPTVEREIN FYR NORDSCHLESWIG POSTBOKS 61 Industriparken 1 6360 Tinglev DK Danmark CVR-nr: 16342718 P-enhed: 1003889348

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 4. april - 31. december 2016 for:

Mokymosekalve ApS

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

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Tønder, den 31/03/2017

Direktion

Derkjen Hendrika Carlijn Kluin
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Mokymosekalve ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Tinglev, 31/03/2017

Carsten Schmidt
Registreret revisor
LANDWIRTSCHAFTLICHER HAUPTVEREIN FYR NORDSCHLESWIG POSTBOKS
61
CVR: 16342718

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktiviteter er pasning af slagtekalve på kontrakt.

....

Usædvanlige forhold

Ud over, at dette er selskabets første regnskabsår, som har indeholdt etablering og opstart af salgtekalveproduktion, herunder investering og indretning af stald m.v, har der ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

.....

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets første regnskabsår har på grund af etableringsudgifter og vanskeligheder i forbindelse med opstarten af produktionen, givet et ikke ubetydeligt underskud. Den indskudte selskabskapital er tabt, idet egenkapitalen efter overførsel af årets underskud er negativ.

Derved opstår en vis usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ejere indestår for at ville understøtte selskabet med den nødvendige kapital for at kunne fortsætte driften, og det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil kunne retablere sin egenkapital ved egen indtjening.

.....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets første regnskabsår udviser et betydeligt underskud, hvilket anses for utilfredsstillende.

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

I forbindelse med aflæggelse af regnskabet for 2016 og ledelsens opmærksomhed på årets underskud og den negative egenkapital, har selskabets indehavere tilkendegivet vilje til fortsat at sikre den nødvendige kapital for selskabets fremtidige virksomhed. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Der er her ud over ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets slutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

....

Resultatopgørelse

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

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

....

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar 5-15 år 0-25 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

TILGODEHAVENDER

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

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 acontoskatter.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

....

Resultatopgørelse 11. apr 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
Bruttoresultat		-95.813
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.866
Resultat af ordinær primær drift		-121.679
Øvrige finansielle omkostninger		-9.209
Ordinært resultat før skat		-130.888
Årets resultat		-130.888
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-130.888
I alt		-130.888

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		238.258
Materielle anlægsaktiver i alt		238.258
Anlægsaktiver i alt		238.258
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.086
Tilgodehavender i alt		236.086
Likvide beholdninger		152.635
Omsætningsaktiver i alt		388.721
Aktiver i alt		626.979

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-130.888
Egenkapital i alt		-80.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.645
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	1	697.222
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		707.867
Gældsforpligtelser i alt		707.867
Passiver i alt		626.979

Noter

1. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2016
	kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere	640251
Anden gæld	56971
	697222

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets første regnskabsår har på grund af etableringsudgifter og vanskeligheder i forbindelse med opstarten af produktionen, givet et ikke ubetydeligt underskud. Den indskudte selskabskapital er tabt, idet egenkapitalen efter overførsel af årets underskud er negativ.

Selskabets ejere indestår for at ville understøtte selskabet med den nødvendige kapital for at kunne fortsætte driften, og det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil kunne retablere sin egenkapital ved egen indtjening.

Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.