
Simon Moos A/S

Kallehave 21, Hørup, 6470 Sydals

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 41 60 31 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 08/05 2018

Lars Plehn
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 12

Noter til årsregnskabet 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Simon Moos A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørup, den 8. maj 2018

Direktion

Hanne Aamand
direktør

Bestyrelse

Simon Moos

Hanne Aamand

Lars Plehn

Henrik Grau

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Simon Moos A/S

Konklusion

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Simon Moos A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Sønderborg, den 8. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Callesen

statsautoriseret revisor

mne18489

Selskabsoplysninger

Selskabet

Simon Moos A/S
Kallehave 21
Hørup
6470 Sydals

CVR-nr.: 41 60 31 19
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 29. juni 1972
Hjemstedskommune: Sønderborg

Bestyrelse

Simon Moos
Hanne Aamand
Lars Plehn
Henrik Grau

Direktion

Hanne Aamand

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg
Telefon 73 42 32 32
www.pwc.dk

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|--|--------|---------|--------|---------|---------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 27.759 | 29.288 | 29.454 | 37.092 | 38.423 |
| Resultat før finansielle poster | 3.699 | 5.093 | 1.903 | 7.602 | 6.226 |
| Resultat af finansielle poster | -504 | -1.467 | -1.634 | -2.024 | -2.176 |
| Årets resultat | 2.490 | 2.826 | 483 | 4.402 | 3.161 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 52.808 | 53.286 | 67.541 | 67.905 | 66.252 |
| Egenkapital | 23.752 | 21.262 | 18.686 | 17.650 | 15.009 |
| Pengestrømme | | | | | |
| Pengestrømme fra: | | | | | |
| - driftsaktivitet | 9.087 | 9.921 | 4.030 | 10.346 | 6.109 |
| - investeringsaktivitet | -5.463 | 10.043 | -3.686 | -6.193 | -7.564 |
| heraf investering i materielle anlægsaktiver | -6.345 | -2.112 | -9.469 | -17.383 | -13.849 |
| - finansieringsaktivitet | -3.624 | -19.961 | -353 | -4.187 | 1.496 |
| Årets forskydning i likvider | -1 | 3 | -9 | -34 | 41 |
| | | | | | |
| Antal medarbejdere | 38 | 39 | 47 | 53 | 57 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Afkastningsgrad | 7,0% | 9,6% | 2,8% | 11,2% | 9,4% |
| Soliditetsgrad | 45,0% | 39,9% | 27,7% | 26,0% | 22,7% |
| Forrentning af egenkapital | 11,1% | 14,1% | 2,7% | 27,0% | 24,7% |

Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Simon Moos A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i industri- og kloakservice samt slamaftvanding og slambehandling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 2.489.859, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 23.751.682.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 27.758.900 | 29.287.702 |
| Personaleomkostninger | 1 | -16.926.115 | -16.658.363 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-7.133.718</u> | <u>-7.536.396</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 3.699.067 | 5.092.943 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -170.139 | -16.210 |
| Finansielle indtægter | 2 | 828.266 | 25.719 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-1.162.108</u> | <u>-1.476.727</u> |
| Resultat før skat | | 3.195.086 | 3.625.725 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-705.227</u> | <u>-800.201</u> |
| Årets resultat | | <u>2.489.859</u> | <u>2.825.524</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Overført resultat | | <u>2.489.859</u> | <u>2.825.524</u> |
| | | <u>2.489.859</u> | <u>2.825.524</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 10.253.863 | 10.766.395 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 25.462.457 | 26.134.927 |
| Indretning af lejede lokaler | | 106.112 | 103.751 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 35.822.432 | 37.005.073 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 6 | 515.902 | 686.041 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 515.902 | 686.041 |
| Anlægsaktiver | | 36.338.334 | 37.691.114 |
| Varebeholdninger | | 399.532 | 365.377 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 10.321.411 | 9.545.146 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 445.771 | 185.860 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 4.064.401 | 4.951.881 |
| Andre tilgodehavender | | 1.062.708 | 340.824 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7 | 172.232 | 201.220 |
| Tilgodehavender | | 16.066.523 | 15.224.931 |
| Likvide beholdninger | | 3.723 | 4.408 |
| Omsætningsaktiver | | 16.469.778 | 15.594.716 |
| Aktiver | | 52.808.112 | 53.285.830 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 1.200.000 | 1.200.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 596.553 | 596.553 |
| Overført resultat | | 21.955.129 | 19.465.274 |
| Egenkapital | 8 | 23.751.682 | 21.261.827 |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | 3.907.078 | 4.298.661 |
| Andre hensættelser | 10 | 2.535.462 | 1.779.300 |
| Hensatte forpligtelser | | 6.442.540 | 6.077.961 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.476.016 | 2.694.283 |
| Leasingforpligtelser | | 5.552.045 | 8.552.160 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | 8.028.061 | 11.246.443 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 11 | 218.265 | 214.458 |
| Kreditinstitutter | | 778.286 | 778.336 |
| Leasingforpligtelser | 11 | 2.483.864 | 2.662.187 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 48.630 | 48.630 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.476.783 | 2.495.911 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 18.853 | 250.135 |
| Selskabsskat | | 1.096.813 | 442.574 |
| Anden gæld | | 7.464.335 | 7.807.368 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 14.585.829 | 14.699.599 |
| Gældsforpligtelser | | 22.613.890 | 25.946.042 |
| Passiver | | 52.808.112 | 53.285.830 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 14 | | |
| Nærtstående parter | 15 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 16 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Reserve for op- skrivninger</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|---------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 1. januar | 1.200.000 | 596.553 | 19.465.270 | 21.261.823 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 2.489.859 | 2.489.859 |
| Egenkapital 31. december | 1.200.000 | 596.553 | 21.955.129 | 23.751.682 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------|-------------------|--------------------|
| Årets resultat | | 2.489.859 | 2.825.524 |
| Reguleringer | 12 | 7.854.614 | 4.833.241 |
| Ændring i driftskapital | 13 | -481.743 | 3.934.585 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 9.862.730 | 11.593.350 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 828.562 | 25.720 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -1.162.111 | -1.476.727 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 9.529.181 | 10.142.343 |
| Betalt selskabsskat | | -442.571 | -221.771 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 9.086.610 | 9.920.572 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -6.345.369 | -2.111.784 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 882.303 | 12.155.057 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -5.463.066 | 10.043.273 |
| Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter | | -214.459 | -210.785 |
| Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter | | -50 | -327.049 |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser | | -3.178.438 | -8.110.848 |
| Nedbringelse af gæld til tilknyttede virksomheder | | -231.282 | -11.312.149 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -3.624.229 | -19.960.831 |
| Ændring i likvider | | -685 | 3.014 |
| Likvider 1. januar | | 4.408 | 1.394 |
| Likvider 31. december | | 3.723 | 4.408 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 3.723 | 4.408 |
| Likvider 31. december | | 3.723 | 4.408 |

Noter til årsregnskabet

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 15.293.417 | 15.048.247 |
| Pensioner | 1.294.318 | 1.294.773 |
| Andre omkostninger til social sikring | 301.701 | 315.343 |
| Andre personaleomkostninger | 36.679 | 0 |
| | 16.926.115 | 16.658.363 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 38 | 39 |
| | | |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. | | |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 174.341 | 13.035 |
| Andre finansielle indtægter | 653.925 | 12.684 |
| | 828.266 | 25.719 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.162.108 | 1.476.727 |
| | 1.162.108 | 1.476.727 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 1.096.810 | 512.894 |
| Årets udskudte skat | -391.583 | 216.987 |
| | 705.227 | 729.881 |
| | | |
| der fordeler sig således: | | |
| Skat af årets resultat | 705.227 | 800.201 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | -70.320 |
| | 705.227 | 729.881 |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler | I alt |
|---|--------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 16.237.194 | 63.657.814 | 326.596 | 80.221.604 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 6.267.442 | 77.927 | 6.345.369 |
| Afgang i årets løb | 0 | -2.124.612 | 0 | -2.124.612 |
| Kostpris 31. december | 16.237.194 | 67.800.644 | 404.523 | 84.442.361 |
| Opskrivninger 1. januar | 653.471 | 141.934 | 0 | 795.405 |
| Opskrivninger 31. december | 653.471 | 141.934 | 0 | 795.405 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 6.124.269 | 37.664.822 | 222.845 | 44.011.936 |
| Årets afskrivninger | 512.533 | 6.545.620 | 75.566 | 7.133.719 |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -1.730.321 | 0 | -1.730.321 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 6.636.802 | 42.480.121 | 298.411 | 49.415.334 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 10.253.863 | 25.462.457 | 106.112 | 35.822.432 |
| Heraf finansielle leasingaktiver | 0 | 12.253.856 | 0 | 12.253.856 |

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|----------------|----------------|
| Kostpris 1. januar | 750.000 | 750.000 |
| Kostpris 31. december | 750.000 | 750.000 |
| Værdireguleringer 1. januar | -63.959 | -47.749 |
| Årets resultat | -170.139 | -16.210 |
| Værdireguleringer 31. december | -234.098 | -63.959 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 515.902 | 686.041 |

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------|------------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Robot-Service I/S | Sønderborg | 1.500.000 | 50% | 1.031.803 | -340.279 |

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.200 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------------------|------------------|
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar | 4.298.661 | 4.011.354 |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen | -391.583 | 287.307 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december | 3.907.078 | 4.298.661 |

10 Andre hensættelser

Virksomheden hensætter til forventede udgifter til behandling af slam. Der er indregnet hensatte forpligtelser på TDKK 2.535 til forventede udgifter til behandling af slam på grundlag af tidligere erfaringer vedrørende niveauet for udgifter til behandling.

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| Andre hensættelser | 2.535.462 | 1.779.300 |
| | 2.535.462 | 1.779.300 |

Noter til årsregnskabet

11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 1.563.331 | 1.797.606 |
| Mellem 1 og 5 år | 912.685 | 896.677 |
| Langfristet del | 2.476.016 | 2.694.283 |
| Inden for 1 år | 218.265 | 214.458 |
| | 2.694.281 | 2.908.741 |
| Leasingforpligtelser | | |
| Mellem 1 og 5 år | 5.552.045 | 8.552.160 |
| Langfristet del | 5.552.045 | 8.552.160 |
| Inden for 1 år | 2.483.864 | 2.662.187 |
| | 8.035.909 | 11.214.347 |

12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Finansielle indtægter | -828.266 | -25.719 |
| Finansielle omkostninger | 1.162.108 | 1.476.727 |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 6.645.406 | 2.565.822 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 170.139 | 16.210 |
| Skat af årets resultat | 705.227 | 800.201 |
| | 7.854.614 | 4.833.241 |

Noter til årsregnskabet

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -34.154 | 165.126 |
| Ændring i tilgodehavender | -841.592 | 6.311.674 |
| Ændring i andre hensatte forpligtelser | 756.162 | -454.700 |
| Ændring i leverandører m.v. | -362.159 | -1.767.848 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0 | -319.667 |
| | -481.743 | 3.934.585 |
| 14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: | | |
| Grunde og bygninger med en restforpligtelse på 2.694 TDKK med en regnskabsmæssig værdi på | 8.730.031 | 9.144.586 |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Ejerpantebreve der giver pant i grunde og bygninger på | 2.150.000 | 2.150.000 |
| Skadesløsbrev der giver pant i grunde og bygninger på | 6.000.000 | 6.000.000 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3-6 mdr. | 361.880 | 363.895 |

Noter til årsregnskabet

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Moos Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet hæfter for stillede arbejdsgarantier pr. 31/12 2017.

Selskabet har afgivet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for søsterselskabets engagement.

Selskabet ejer 50% af Robot-Service I/S og hæfter for eventuelle krav, der måtte opstå mod denne virksomhed.

Der er tinglyst skadesløsbrev på TDKK 10.000 der giver pant i driftsmateriel og inventar. Dokumenterne er ikke deponeret til sikkerhed, men opbevares af selskabet.

Noter til årsregnskabet

15 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Moos Holding ApS

Moderselskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Moos Holding ApS

Kallehave 33

6400 Sønderborg

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

Hjemsted

Moos Holding ApS

Sønderborg Kommune

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Simon Moos A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Andre forpligtelser".

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres som og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig sikring, jf. nedenfor.

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |
| EDB-udstyr | 3 år |

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |