

**Mosekær ApS**  
**Bredgade 27, 7400 Herning**

**CVR-nr. 48 77 68 17**

**Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2017.

---

Verner Fomsgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Mosekær ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. september 2017

### **Direktion**

Verner Fomsgaard

### **Bestyrelse**

Ivan Fomsgaard

Lisbeth Skovhus Fomsgaard

Verner Fomsgaard

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i Mosekær ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Mosekær ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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 årsregnskabet”. 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.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet 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 årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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 årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Ølgod, den 30. september 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Østergaard  
statsautoriseret revisor

Karl Erik Storbjerg  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Mosekær ApS Bredgade 27 7400 Herning
	Telefon: 9712 2163 Hjemmeside: <a href="http://www.mosekaer.dk">www.mosekaer.dk</a>
	CVR-nr.: 48 77 68 17 Stiftet: 1. juli 1974 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Bestyrelse</b>	Ivan Fomsgaard Lisbeth Skovhus Fomsgaard Verner Fomsgaard
<b>Direktion</b>	Verner Fomsgaard
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod
<b>Modervirksomhed</b>	Verner Fomsgaard ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af smykker og gammelt guld samt salg af ure og i tilknytning hertil reparation af disse effekter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 980 t.kr. mod 1.166 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -33 t.kr. mod -213 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Mosekær ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer samt færdigfremstillede varer og handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles dels til kostpris og dels til salgspriser med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salg.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mosekær ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>979.623</b>	<b>1.166.189</b>
1 Personaleomkostninger	-706.284	-1.083.242
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-37.317	-46.371
<b>Driftsresultat</b>	<b>236.022</b>	<b>36.576</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.103	16.967
Øvrige finansielle omkostninger	-295.612	-323.984
<b>Resultat før skat</b>	<b>-41.487</b>	<b>-270.441</b>
2 Skat af årets resultat	8.043	57.131
<b>Årets resultat</b>	<b>-33.444</b>	<b>-213.310</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-33.444	-213.310
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-33.444</b>	<b>-213.310</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.529	106.846
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>69.529</u>	<u>106.846</u>
Indskud I/S City Huset	9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>78.529</u></b>	<b><u>115.846</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.719.609	3.988.263
Varebeholdninger i alt	<u>3.719.609</u>	<u>3.988.263</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.517	50.649
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	14.318	18.948
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	380.174	356.321
Andre tilgodehavender	18.916	18.193
Periodeafgrænsningsposter	7.923	25.109
Tilgodehavender i alt	<u>432.848</u>	<u>469.220</u>
Likvide beholdninger	<u>4.151</u>	<u>2.873</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.156.608</u></b>	<b><u>4.460.356</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.235.137</u></b>	<b><u>4.576.202</u></b>

## Balance 30. april

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	170.002	203.446
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>370.002</b>	<b>403.446</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	15.428	23.471
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>15.428</b>	<b>23.471</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Gæld til pengeinstitutter	0	100.766
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	100.766
Gældsforpligtelser	99.600	141.000
Gæld til pengeinstitutter	2.447.872	2.506.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser	732.841	779.165
Anden gæld	569.394	622.306
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.849.707	4.048.519
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.849.707</b>	<b>4.149.285</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.235.137</b>	<b>4.576.202</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	530.051	872.198
Pensioner	138.102	161.465
Andre omkostninger til social sikring	38.131	49.579
	<b><u>706.284</u></b>	<b><u>1.083.242</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-8.043	-57.131
	<b><u>-8.043</u></b>	<b><u>-57.131</u></b>
	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. maj 2016	<u>1.087.684</u>	<u>1.087.684</u>
<b>Kostpris 30. april 2017</b>	<b><u>1.087.684</u></b>	<b><u>1.087.684</u></b>
Afskrivninger 1. maj 2016	-980.838	-934.467
Årets afskrivninger	-37.317	-46.371
<b>Afskrivninger 30. april 2017</b>	<b><u>-1.018.155</u></b>	<b><u>-980.838</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017</b>	<b><u>69.529</u></b>	<b><u>106.846</u></b>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>14.318</u>	<u>18.948</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>14.318</u></b>	<b><u>18.948</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2016	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

## Noter

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2016	203.446	416.756
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-33.444</u>	<u>-213.310</u>
	<b><u>170.002</u></b>	<b><u>203.446</u></b>

### 7. Gæld til pengeinstitutter

Den langfristede gæld forfalder inden 5 år fra statutidspunktet.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 360 t.kr. og skadesløsbrev på 400 t.kr. til sikkerhed for gæld til Spar Nord Bank A/S. Ejerpantebrevene giver pant i andre anlæg og inventar samt goodwill.

Til sikkerhed for gæld til Spar Bank Nord A/S, 2.547 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	3.719 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	11 t.kr.
Igangværende arbejder	14 t.kr.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale på lokaler med en årlig leje på 160 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt i 3 måneder.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Verner Fomsgaard ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 48 t.kr.