

Mou Holding A/S

Peder Gydes Vej 5

6700 Esbjerg

CVR-nr. 58734810

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.02.2019

Dirigent

Navn: Agner Bruhn Mou

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.09.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mou Holding A/S
Peder Gydes Vej 5
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 58734810

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Bestyrelse

Lise Birgitte Mou, formand
Christian Mou
Jacob Mou
Agner Bruhn Mou
Henrik Mou

Direktion

Agner Bruhn Mou

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Mou Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 15.02.2019

Direktion

Agner Bruhn Mou

Bestyrelse

Lise Birgitte Mou
formand

Christian Mou

Jacob Mou

Agner Bruhn Mou

Henrik Mou

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Mou Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Mou Holding A/S for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 15.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mikael Grosbøl

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33707

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.197 t.kr. mod et overskud på 5.418 t.kr. i 2016/17. Selskabets resultat er påvirket af urealiserede kurstab på værdipapirer.

Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen 146.262 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

	Antal	Nominel værdi kr.	Andel af virksomhed s- kapital %
Egne kapitalandele			
Beholdning af egne aktier:			
A-aktier	20	10.000	0,7
A-aktier	1	5.000	0,3
A-aktier	6	60.000	4,0
	27	75.000	5,0

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(1.285.820)	(4.666.134)
Personaleomkostninger	1	0	(5.978)
Af- og nedskrivninger		<u>(312.849)</u>	<u>(304.304)</u>
Driftsresultat		(1.598.669)	(4.976.416)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(40.603)	(39.583)
Andre finansielle indtægter	2	3.281.278	12.178.816
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(3.242.791)</u>	<u>(94.648)</u>
Resultat før skat		(1.600.785)	7.068.169
Skat af årets resultat	4	<u>403.452</u>	<u>(1.650.243)</u>
Årets resultat		<u>(1.197.333)</u>	<u>5.417.926</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	350.000
Overført resultat		<u>(1.197.333)</u>	<u>5.067.926</u>
		<u>(1.197.333)</u>	<u>5.417.926</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		12.615.894	12.659.477
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		623.198	840.464
Materielle anlægsaktiver	5	<u>13.239.092</u>	<u>13.499.941</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		220.378	260.981
Kapitalandele i associerede virksomheder		24.500	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.332.385	4.332.385
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>4.577.263</u>	<u>4.593.366</u>
Anlægsaktiver		<u>17.816.355</u>	<u>18.093.307</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.507.128	1.466.225
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.000.000	0
Udskudt skat		510.000	0
Andre tilgodehavender		29.701.846	28.887.686
Tilgodehavende selskabsskat		492.476	111.231
Tilgodehavender		<u>39.211.450</u>	<u>30.465.142</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		78.540.119	85.100.574
Værdipapirer og kapitalandele		<u>78.540.119</u>	<u>85.100.574</u>
Likvide beholdninger		<u>12.829.631</u>	<u>17.549.988</u>
Omsætningsaktiver		<u>130.581.200</u>	<u>133.115.704</u>
Aktiver		<u>148.397.555</u>	<u>151.209.011</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.500.000	1.500.000
Overført overskud eller underskud		144.762.314	145.959.647
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>350.000</u>
Egenkapital		<u>146.262.314</u>	<u>147.809.647</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>83.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>83.000</u>
Anden gæld		<u>2.135.241</u>	<u>3.316.364</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.135.241</u>	<u>3.316.364</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.135.241</u>	<u>3.316.364</u>
Passiver		<u>148.397.555</u>	<u>151.209.011</u>
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.500.000	145.959.647	350.000	147.809.647
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(350.000)	(350.000)
Årets resultat	0	(1.197.333)	0	(1.197.333)
Egenkapital ultimo	1.500.000	144.762.314	0	146.262.314

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	5.978
	0	5.978
Antal ansatte pr. balancedagen	0	0
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	44.128	42.933
Renteindtægter i øvrigt	3.145.769	3.095.387
Valutakursreguleringer	91.381	0
Dagsværdireguleringer	0	9.040.496
	3.281.278	12.178.816
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	80.542	94.648
Dagsværdireguleringer	3.162.249	0
	3.242.791	94.648
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	225.000	750.000
Ændring af udskudt skat	(593.000)	872.000
Regulering vedrørende tidligere år	(35.452)	28.243
	(403.452)	1.650.243

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	12.803.692	1.900.983
Tilgange	<u>0</u>	<u>62.300</u>
Kostpris ultimo	<u>12.803.692</u>	<u>1.963.283</u>
Af- og nedskrivninger primo	(144.215)	(1.060.519)
Årets afskrivninger	<u>(43.583)</u>	<u>(279.566)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(187.798)</u>	<u>(1.340.085)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.615.894</u>	<u>623.198</u>

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.700.000	0	4.332.385
Tilgange	<u>0</u>	<u>24.500</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.700.000</u>	<u>24.500</u>	<u>4.332.385</u>
Nedskrivninger primo	(2.439.019)	0	0
Andel af årets resultat	<u>(40.603)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(2.479.622)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>220.378</u>	<u>24.500</u>	<u>4.332.385</u>

	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:	
Alm Leisure ApS	<u>100,0</u>

Noter

	Ejer- andel
	<u>%</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:	
UOM Invest ApS	49,0

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
A-aktier	40	500	20.000
A-aktier	2	5000	10.000
A-aktier	12	10000	120.000
B-aktier	135	10000	1.350.000
	<u>189</u>		<u>1.500.000</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse – Agner Bruun Mou, Peder Gydes Vej 5, 6700 Esbjerg ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Egne aktier måles til kostpris ved anskaffelse, men nedskrives herefter til 0 kr.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.