

Mou Holding A/S
CVR-nr. 58734810
Peder Gydes Vej 5
6700 Esbjerg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.02.2017

Dirigent

Navn: Agner Mou

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mou Holding A/S
Peder Gydes Vej 5
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 58734810

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

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

Direktion

Agner Mou

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2015 – 30.09.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20.12.2016

Direktion

Agner Mou

Bestyrelse

Lise Birgitte Mou
formand

Agner Mou

Henrik Mou

Christian Mou

Jacob Mou

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mou Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Mou Holding A/S for regnskabsperioden 01.10.2015 - 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 20.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Grosbøl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet omfatter investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et mindre tilfredsstillende år for selskabet, under hensyntagen til de urealiserede kursgevinster. Årets resultat blev et underskud på 2.561 t.kr. mod et overskud på 7.924 t.kr. i 2014/15.

Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen 142.392 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. 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 klarlægning 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 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, 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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(828.279)	(612.895)
Personaleomkostninger		36.000	33.616
Af- og nedskrivninger		<u>(249.850)</u>	<u>(197.877)</u>
Driftsresultat		(1.042.129)	(777.156)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(38.524)	(36.234)
Andre finansielle indtægter	1	3.123.615	11.225.484
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(5.288.900)</u>	<u>(15.500)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(3.245.938)	10.396.594
Skat af ordinært resultat	3	<u>684.544</u>	<u>(2.472.348)</u>
Årets resultat		<u>(2.561.394)</u>	<u>7.924.246</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	99.800
Overført resultat		<u>(2.561.394)</u>	<u>7.824.446</u>
		<u>(2.561.394)</u>	<u>7.924.246</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		11.359.546	11.327.882
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		781.400	999.211
Materielle anlægsaktiver	4	<u>12.140.946</u>	<u>12.327.093</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		300.564	339.088
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.332.385	4.332.385
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>4.632.949</u>	<u>4.671.473</u>
Anlægsaktiver		<u>16.773.895</u>	<u>16.998.566</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.426.442	1.388.718
Udskudt skat		585.000	0
Andre tilgodehavender		28.250.377	27.673.431
Tilgodehavende selskabsskat		617.462	0
Tilgodehavender		<u>30.879.281</u>	<u>29.062.149</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		85.405.745	84.988.101
Værdipapirer og kapitalandele		<u>85.405.745</u>	<u>84.988.101</u>
Likvide beholdninger		<u>12.672.529</u>	<u>16.610.985</u>
Omsætningsaktiver		<u>128.957.555</u>	<u>130.661.235</u>
Aktiver		<u>145.731.450</u>	<u>147.659.801</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	6, 7	1.500.000	1.500.000
Overført overskud eller underskud		140.891.721	143.453.115
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Egenkapital		<u>142.391.721</u>	<u>145.052.915</u>
Udskudt skat		0	117.000
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>117.000</u>
Skyldig selskabsskat		0	1.734.884
Anden gæld		3.339.729	755.002
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.339.729</u>	<u>2.489.886</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.339.729</u>	<u>2.489.886</u>
Passiver		<u>145.731.450</u>	<u>147.659.801</u>
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.500.000	143.453.115	99.800	145.052.915
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(2.561.394)	0	(2.561.394)
Egenkapital ultimo	1.500.000	140.891.721	0	142.391.721

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	41.799	40.434
Renteindtægter i øvrigt	3.081.816	2.978.547
Dagsværdireguleringer	0	8.206.496
Øvrige finansielle indtægter	0	7
	<u>3.123.615</u>	<u>11.225.484</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	85.899	15.500
Dagsværdireguleringer	5.203.001	0
	<u>5.288.900</u>	<u>15.500</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	2.450.000
Ændring af udskudt skat	(702.000)	10.000
Regulering vedrørende tidligere år	17.456	12.348
	<u>(684.544)</u>	<u>2.472.348</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	11.398.084	1.835.436
Tilgange	63.703	0
Kostpris ultimo	<u>11.461.787</u>	<u>1.835.436</u>
Af- og nedskrivninger primo	(70.202)	(836.225)
Årets afskrivninger	(32.039)	(217.811)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(102.241)</u>	<u>(1.054.036)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.359.546</u>	<u>781.400</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.700.000	4.332.385
Kostpris ultimo	2.700.000	4.332.385
Nedskrivninger primo	(2.360.912)	0
Andel af årets resultat	(38.524)	0
Nedskrivninger ultimo	(2.399.436)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	300.564	4.332.385
		Ejerandel %
Dattervirksomheder:		
ALM Leisure ApS		100,00
	Antal	Pålydende værdi kr.
6. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
A-aktier	40	500,00
A-aktier	2	5.000,00
A-aktier	12	10.000,00
B-aktier	135	10.000,00
	189	1.500.000
	Antal	Nominel værdi kr.
7. Egne kapitalandele		Andel af virksomhedskapital %
Beholdning af egne kapitalandele:		
A-aktier	20	10.000
A-aktier	1	5.000
A-aktier	6	60.000
	27	75.000

Noter

8. Eventualforpligtelser

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

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Agner Mou, Peder Gydes Vej 5, 6700 Esbjerg, ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på denne.