
Moos Holding ApS

Kallehave 33, Hørup, 6470 Sydals

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 82 04 49 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/4 2017

Lars Plehn
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Koncernoversigt 6

Hoved- og nøgletal 7

Ledelsesberetning 8

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 13

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 14

Noter til årsregnskabet 15

Noter, regnskabspraksis 25

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Moos Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørup, den 25. april 2017

Direktion

Hanne Aamand

Simon Moos

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Moos Holding ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Moos Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("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 koncernen 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskab og 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; 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 koncernen eller 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 koncernens og 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 koncernens og 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 med-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

føre, at koncernen og 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 måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 25. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Callesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Moos Holding ApS
Kallehave 33, Hørup
6470 Sydals

CVR-nr.: 82 04 49 14
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Sønderborg

Direktion

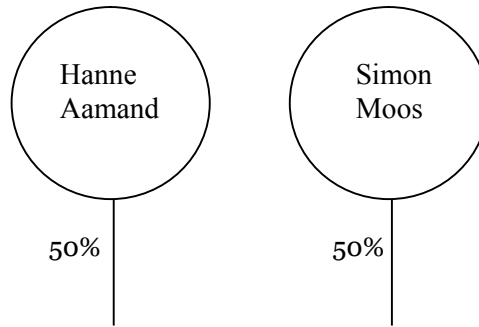
Hanne Aamand
Simon Moos

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg

Koncernoversigt

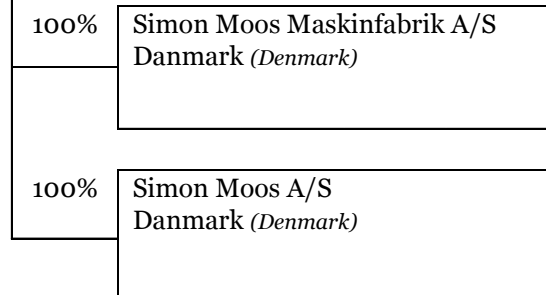
Ejere
Owners



Moderselskab
Parent Company



**Konsoliderede
dattervirksomheder**
Consolidated subsidiaries



Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2016	2015	2014	2013	2012
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	44.411	46.285	54.123	57.128	57.849
Resultat før finansielle poster	4.045	2.390	5.902	6.828	8.253
Resultat af finansielle poster	-2.275	-2.595	-2.495	-2.621	-2.877
Årets resultat	1.370	199	2.431	2.793	3.641
Balance					
Balancesum	78.453	100.023	108.860	99.011	108.552
Egenkapital	25.853	24.899	26.044	28.582	26.368
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	11.815	10.415	-220	5.597	16.234
- investeringsaktivitet	9.863	-3.368	-4.491	-7.050	-12.068
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-2.292	-8.631	-16.374	-14.901	-18.663
- finansieringsaktivitet	-21.359	-7.428	3.779	380	-3.223
Årets forskydning i likvider	320	-382	-932	-1.073	943
Antal medarbejdere	77	85	95	97	95
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	5,2%	2,4%	5,4%	6,9%	7,6%
Soliditetsgrad	33,0%	24,9%	23,9%	28,9%	24,3%
Forrentning af egenkapital	5,4%	0,8%	8,9%	10,2%	14,0%

Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Moos Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Års- og koncernregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Koncernens aktiviteter omfatter produktion og salg af kombinerede slamsuger- og afvandingsanlæg, slamsugere og andet afvandingsudstyr, industri- og kloakservice samt slamafvanding og slambehandling.

Moderselskabet er primært et holdingselskab med sekundære aktiviteter inden for finansiering og udlejningsvirksomhed.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 1.370.039, og koncernens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 25.852.758.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016	2015	2016	2015
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		44.410.817	46.285.237	3.569.489	3.658.797
Personaleomkostninger	1	-32.332.380	-35.073.966	-1.434.412	-1.380.272
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-8.033.919	-8.821.586	-574.918	-574.100
Resultat før finansielle poster		4.044.518	2.389.685	1.560.159	1.704.425
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	280.371	-963.693
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-16.210	-47.749	0	0
Finansielle indtægter	3	61.857	31.451	301.680	221.114
Finansielle omkostninger	4	-2.320.238	-2.578.301	-465.591	-522.219
Resultat før skat		1.769.927	-204.914	1.676.619	439.627
Skat af årets resultat	5	-399.888	403.581	-306.580	-240.960
Årets resultat		1.370.039	198.667	1.370.039	198.667

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		665.356	931.499	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	665.356	931.499	0	0
Grunde og bygninger		24.498.060	25.585.512	13.731.665	14.306.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.574.935	34.374.698	0	0
Indretning af lejede lokaler		103.751	222.560	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	110.599	0	0
Materielle anlægsaktiver	7	48.176.746	60.293.369	13.731.665	14.306.583
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	0	0	23.190.080	17.159.056
Kapitalandele i associerede virksomheder	9	686.041	702.251	0	0
Finansielle anlægsaktiver		686.041	702.251	23.190.080	17.159.056
Anlægsaktiver		49.528.143	61.927.119	36.921.745	31.465.639
Råvarer og hjælpematerialer		4.069.193	4.618.696	0	0
Varer under fremstilling		2.250.510	4.263.768	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		7.097.497	5.954.576	0	0
Varebeholdninger		13.417.200	14.837.040	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.570.399	20.158.600	39.387	32.637
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.751.283	1.356.779	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	5.773.160	6.718.496
Andre tilgodehavender		359.699	402.080	0	0
Selskabsskat		496.000	262.000	170.840	262.000
Periodeafgrænsningsposter		309.956	379.484	0	4.717
Tilgodehavender		14.487.337	22.558.943	5.983.387	7.017.850

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Likvide beholdninger		1.019.836	700.285	570.136	619.016
Omsætningsaktiver		28.924.373	38.096.268	6.553.523	7.636.866
Aktiver		78.452.516	100.023.387	43.475.268	39.102.505

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		596.684	596.684	0	0
Overført resultat		24.056.074	23.902.347	24.652.758	24.499.031
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	200.000	1.000.000	200.000
Egenkapital		25.852.758	24.899.031	25.852.758	24.899.031
Hensættelse til udskudt skat	11	4.528.747	4.222.814	1.254.999	1.264.262
Andre hensættelser		2.218.300	2.819.000	150.000	150.000
Hensatte forpligtelser		6.747.047	7.041.814	1.404.999	1.414.262
Gæld til realkreditinstitutter		10.943.543	12.034.145	8.249.260	9.124.971
Leasingforpligtelser		8.552.160	14.770.178	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	19.495.703	26.804.323	8.249.260	9.124.971
Gæld til realkreditinstitutter	12	1.079.723	1.057.231	865.265	846.880
Kreditinstitutter		2.885.957	14.866.105	592.058	786.249
Leasingforpligtelser	12	2.662.187	4.555.017	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		83.617	142.131	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.697.683	4.977.288	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser		1.547.902	507.913	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	4.908.823	397.534
Anden gæld		13.399.939	15.172.534	1.602.105	1.633.578
Kortfristede gældsforpligtelser		26.357.008	41.278.219	7.968.251	3.664.241
Gældsforpligtelser		45.852.711	68.082.542	16.217.511	12.789.212
Passiver		78.452.516	100.023.387	43.475.268	39.102.505
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15				
Nærtstående parter	16				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	596.684	23.902.347	200.000	24.899.031
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	0	6.268.690	0	6.268.690
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	-6.546.005	0	-6.546.005
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	61.003	0	61.003
Årets resultat	0	0	370.039	1.000.000	1.370.039
Egenkapital 31. december	200.000	596.684	24.056.074	1.000.000	25.852.758

Moderselskab

Egenkapital 1. januar	200.000	0	24.499.031	200.000	24.899.031
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	0	895.050	0	895.050
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	-852.698	0	-852.698
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	-9.317	0	-9.317
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-249.347	0	-249.347
Årets resultat	0	0	370.039	1.000.000	1.370.039
Egenkapital 31. december	200.000	0	24.652.758	1.000.000	25.852.758

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		1.370.039	198.667
Reguleringer	13	5.194.014	9.105.310
Ændring i driftskapital	14	7.776.715	2.643.747
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		14.340.768	11.947.724
Renteindbetalinger og lignende		61.858	31.451
Renteudbetalinger og lignende		-2.320.239	-2.578.301
Pengestrømme fra ordinær drift		12.082.387	9.400.874
Betalt selskabsskat		-266.953	1.014.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		11.815.434	10.414.874
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.291.834	-8.630.629
Salg af materielle anlægsaktiver		12.155.057	5.262.133
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		9.863.223	-3.368.496
Tilbagebetaling/forøgelse af gæld til realkreditinstitutter		-1.068.110	-2.006.832
Tilbagebetaling/forøgelse af gæld til kreditinstitutter		-11.980.148	-842.011
Nedbringelse/forøgelse af leasingforpligtelser		-8.110.848	-2.579.152
Betalt udbytte		-200.000	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-21.359.106	-7.427.995
Ændring i likvider		319.551	-381.617
Likvider 1. januar		700.285	1.081.902
Likvider 31. december		1.019.836	700.285
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.019.836	700.285
Likvider 31. december		1.019.836	700.285

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	29.122.086	31.572.936	1.309.172	1.260.523
Pensioner	2.501.313	2.720.396	104.305	102.324
Andre omkostninger til social sikring	625.188	691.545	19.969	14.624
Andre personaleomkostninger	83.793	89.089	966	2.801
	32.332.380	35.073.966	1.434.412	1.380.272
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	77	85	3	3
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.				
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	266.142	266.143	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.767.777	8.555.443	574.918	574.100
	8.033.919	8.821.586	574.918	574.100
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	252.507	209.627
Andre finansielle indtægter	49.857	31.451	37.173	11.487
Vautakursgevinster	12.000	0	12.000	0
	61.857	31.451	301.680	221.114

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	13.035	0
Andre finansielle omkostninger	2.320.238	2.564.494	452.556	508.412
Valutakurstab	0	13.807	0	13.807
	2.320.238	2.578.301	465.591	522.219
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	0	-169.893	325.160	404.398
Årets udskudte skat	338.885	-32.106	-9.263	-131.738
	338.885	-201.999	315.897	272.660
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat	399.888	-403.581	306.580	240.960
Skat af egenkapitalbevægelser	-61.003	201.582	9.317	31.700
	338.885	-201.999	315.897	272.660

6 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK
Kostpris 1. januar	2.240.432
Kostpris 31. december	2.240.432
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.308.933
Årets afskrivninger	266.143
Ned- og afskrivninger 31. december	1.575.076
Regnskabsmæssig værdi 31. december	665.356
Afskrives over	5 år

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	40.833.909	73.512.993	566.641	110.599	115.024.142
Tilgang i årets løb	0	2.279.437	37.889	0	2.317.326
Afgang i årets løb	0	-14.108.978	0	-110.599	-14.219.577
Overførsler i årets løb	0	277.934	-277.934	0	0
Kostpris 31. december	40.833.909	61.961.386	326.596	0	103.121.891
Opskrivninger 1. januar	653.471	145.714	0	0	799.185
Opskrivninger 31. december	653.471	145.714	0	0	799.185
Ned- og afskrivninger 1. januar	15.901.869	39.284.011	344.078	0	55.529.958
Årets afskrivninger	1.087.451	6.616.271	64.056	0	7.767.778
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-7.553.406	0	0	-7.553.406
Overførsler i årets løb	0	185.289	-185.289	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	16.989.320	38.532.165	222.845	0	55.744.330
Regnskabsmæssig værdi 31. december	24.498.060	23.574.935	103.751	0	48.176.746
Heraf finansielle leasingaktiver	0	15.652.543	0	0	15.652.543

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	24.596.715	1.462.964	26.059.679
Kostpris 31. december	24.596.715	1.462.964	26.059.679
Opskrivninger 1. januar	0	3.598	3.598
Opskrivninger 31. december	0	3.598	3.598
Ned- og afskrivninger 1. januar	10.290.132	1.466.562	11.756.694
Årets afskrivninger	574.918	0	574.918
Ned- og afskrivninger 31. december	10.865.050	1.466.562	12.331.612
Regnskabsmæssig værdi 31. december	13.731.665	0	13.731.665

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2016	2015
	DKK	DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	20.327.073	20.476.333
Tilgang i årets løb	6.000.000	0
Afgang i årets løb	0	-149.260
Kostpris 31. december	<u>26.327.073</u>	<u>20.327.073</u>
Værdireguleringer 1. januar	-3.168.017	-5.368.328
Årets afgang	0	2.611.435
Årets resultat	-596.173	-1.184.533
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	-249.347	553.018
Forskydning i intern avance	876.544	220.391
Værdireguleringer 31. december	<u>-3.136.993</u>	<u>-3.168.017</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>23.190.080</u>	<u>17.159.056</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Simon Moos					
Maskinfabrik A/S	Danmark	4.000.000	100%	4.111.917	-3.421.694
Simon Moos A/S	Danmark	1.200.000	100%	21.261.824	2.825.521

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	DKK	DKK	DKK	DKK
9 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar	750.000	750.000	0	0
Kostpris 31. december	750.000	750.000	0	0
Værdireguleringer 1. januar	-47.749	0	0	0
Årets resultat	-16.210	-47.749	0	0
Værdireguleringer 31. december	-63.959	-47.749	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	686.041	702.251	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Robot-Service I/S	Sønderborg	1.500.000	50%	1.372.082	-32.420

	Moderselskab	
	2016	2015
	DKK	DKK
10 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	200.000
Overført resultat	370.039	-1.333
	1.370.039	198.667

11 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat 1. januar	4.222.814	4.389.794	1.264.262	1.364.300
Årets forskydning i udskudt skat	305.933	-166.980	-9.263	-100.038
	4.528.747	4.222.814	1.254.999	1.264.262

Noter til årsregnskabet

12 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:

	Koncern		Moderselskab	
	2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Gæld til realkreditinstitutter				
Efter 5 år	6.398.518	7.584.607	4.600.912	5.554.975
Mellem 1 og 5 år	4.545.025	4.449.538	3.648.348	3.569.996
Langfristet del	10.943.543	12.034.145	8.249.260	9.124.971
Inden for 1 år	1.079.723	1.057.231	865.265	846.880
	12.023.266	13.091.376	9.114.525	9.971.851
Leasingforpligtelser				
Efter 5 år	0	150.092	0	0
Mellem 1 og 5 år	8.552.160	14.620.086	0	0
Langfristet del	8.552.160	14.770.178	0	0
Inden for 1 år	2.662.187	4.555.017	0	0
	11.214.347	19.325.195	0	0

13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2016 DKK	2015 DKK
Finansielle indtægter	-61.857	-31.451
Finansielle omkostninger	2.320.238	2.578.301
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.519.535	6.914.292
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	16.210	47.749
Skat af årets resultat	399.888	-403.581
	5.194.014	9.105.310

Noter til årsregnskabet

14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital	Koncern	
	2016	2015
	DKK	DKK
Ændring i varebeholdninger	1.419.839	4.580.116
Ændring i tilgodehavender	8.305.606	-787.705
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-600.700	-1.092.000
Ændring i leverandører m.v.	-1.070.715	-914.456
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-277.315	857.792
	7.776.715	2.643.747

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	DKK	DKK	DKK	DKK

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	22.876.251	23.865.723	13.731.665	14.306.583
---	------------	------------	------------	------------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 7.550, der giver pant i grunde og bygninger, skadesløsbrev på TDKK 12.600, der giver pant i grunde og bygninger.

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser	72.864	105.864	0	0
-------------------	--------	---------	---	---

Andre eventualforpligtelser

Koncernen hæfter for stillede arbejdsgarantier pr. 31/12 2016.

Moderselskabet har sammen med andre selskaber i koncernen afgivet indbyrdes kautionserklæringer vedrørende mellemværender med pengeinstitut.

Moderselskabet har afgivet sikkerhed i skadesløsbreve på TDKK 6.600, samt ejerpantebreve på TDKK 5.400, der giver pant i grunde og bygninger.

Noter til årsregnskabet

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Moderselskabet har afgivet sikkerhed i bankindestående på TDKK 562 overfor pengeinstitut.

Der er indregnet hensættelse til forventede garantikrav på grundlag af tidligere erfaringer vedrørende niveauet for reparationer og returvarer.

Koncernen har udstedt skadesløsbreve på 30.000 TDKK, der giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill. Dokumenterne er ikke deponeret til sikkerhed, men opbevares elektronisk af banken.

I koncernen er tinglyst ejerpantebreve på 3.600 TDKK, der giver pant i driftsmidler.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af balancen for moderselskabet, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Moderselskabet har givet tilsagn til datterselskabet, Simon Moos Maskinfabrik A/S, at yde lån i nødvendigt omfang til at finansiere selskabets drift, og afvikling af selskabets økonomiske forpligtigelser, gældende indtil 31. december 2017. Endvidere træder selskabet tilbage overfor øvrige kreditorer i Simon Moos Maskinfabrik A/S.

Noter til årsregnskabet

16 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Hanne Aamand

Simon Moos

Direktør og anpartshaver

Direktør og anpartshaver

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Moos Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2016 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Moos Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Noter, regnskabspraksis

Leasing

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for koncernens 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.

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 finansiell 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Noter, regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

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 koncernen. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Noter, regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte aktiver omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	20-40 år
EDB udstyr	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Noter, regnskabspraksis

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" 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 dattervirksomheder 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 dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Det til den negative værdi svarende beløb modregnes i eventuelle tilgodehavender. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

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

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

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

Noter, regnskabspraksis

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.

Modtagne acontobetalingen 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 opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

Noter, regnskabspraksis

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

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens 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 eksklusive 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

Noter, regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$