
Moos Holding ApS

Kallehave 33, Hørup, 6470 Sydals

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 82 04 49 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /5 2016

Lars Plehn
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Koncernoversigt 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 12

Noter til årsregnskabet 13

Regnskabspraksis 21

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørup, den 9. maj 2016

Direktion

Hanne Aamand

Simon Moos

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Moos Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet og koncernregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet og koncernregnskabet for Moos Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet og koncernregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og koncernregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab og et koncernregnskab, 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 og et koncernregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og koncernregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet og koncernregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet og koncernregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og koncernregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab og et koncernregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og koncernregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet og koncernregnskabet giver et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet og koncernregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og koncernregnskabet.

Sønderborg, den 9. maj 2016

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

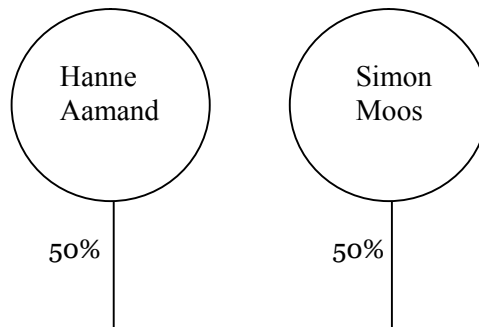
Hanne Aamand
Simon Moos

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg

Koncernoversigt

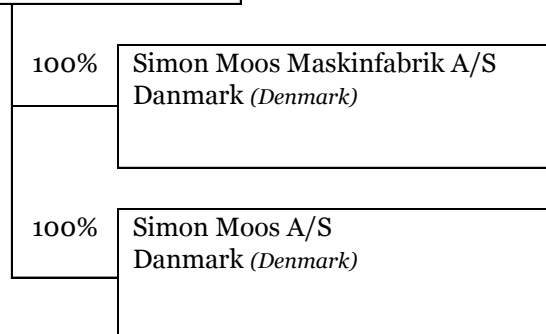
Ejere
Owners



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				
	2015	2014	2013	2012	2011
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	46.237	54.123	57.128	57.849	52.256
Resultat før finansielle poster	2.342	5.902	6.828	8.253	3.378
Resultat af finansielle poster	-2.547	-2.495	-2.621	-2.877	-2.707
Årets resultat	199	2.431	2.793	3.641	-89
Balance					
Balancesum	100.024	108.860	99.011	108.552	97.116
Egenkapital	24.899	26.044	28.582	26.368	25.570
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	10.506	-220	5.597	16.234	11.814
- investeringsaktivitet	-3.368	-4.491	-7.050	-12.068	-11.490
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-8.631	-16.374	-14.901	-18.663	-14.428
- finansieringsaktivitet	-7.428	3.779	380	-3.223	856
Årets forskydning i likvider	-291	-932	-1.072	943	1.180
Antal medarbejdere	85	95	97	95	95
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	2,3%	5,4%	6,9%	7,6%	3,5%
Soliditetsgrad	24,9%	23,9%	28,9%	24,3%	26,3%
Forrentning af egenkapital	0,8%	8,9%	10,2%	14,0%	-0,3%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Moos Holding ApS for 2015 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 2015 udviser et overskud på DKK 198.667, og koncernens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 24.899.031.

Begivenheder efter balancedagen

Resultatet i 2015 er væsentlig negativt påvirket af driften af tv-inspektionsafdelingen som følge af øget konkurrence og heraf lave priser. Selskabet har haft en overkapacitet i tv-inspektionsafdelingen og på grundlag heraf foretaget de nødvendige dispositioner. Tv-inspektionsafdeling er medio marts 2016 solgt til 3. part. Transaktionen har en positiv effekt på resultatet 2016.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtruffet for hold, som har væ sent lig ind flyd else på be døm mel sen af års rapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2015	2014	2015	2014
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		46.237.488	54.123.222	3.658.797	3.693.576
Personaleomkostninger	1	-35.073.966	-38.624.238	-1.380.272	-1.382.996
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-8.821.586	-8.408.851	-574.100	-571.589
Andre driftsomkostninger		0	-1.187.976	0	0
Resultat før finansielle poster		2.341.936	5.902.157	1.704.425	1.738.991
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	-963.693	1.283.487
Finansielle indtægter	3	31.451	146.925	221.114	289.359
Finansielle omkostninger	4	-2.578.301	-2.641.453	-522.219	-577.549
Resultat før skat		-204.914	3.407.629	439.627	2.734.288
Skat af årets resultat	5	403.581	-976.561	-240.960	-303.220
Årets resultat		198.667	2.431.068	198.667	2.431.068

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	2.000.000
Overført resultat	-1.333	431.068
	198.667	2.431.068

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2015 DKK	2014 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		931.499	1.197.642	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	931.499	1.197.642	0	0
Grunde og bygninger		25.585.512	26.672.145	14.306.583	14.880.683
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.984.156	36.557.610	0	0
Indretning af lejede lokaler		222.560	335.891	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		110.599	1.260.037	0	0
Materielle anlægsaktiver	7	60.902.827	64.825.683	14.306.583	14.880.683
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	0	0	17.159.056	17.570.180
Finansielle anlægsaktiver		0	0	17.159.056	17.570.180
Anlægsaktiver		61.834.326	66.023.325	31.465.639	32.450.863
Råvarer og hjælpematerialer		4.618.696	3.971.320	0	0
Varer under fremstilling		4.263.768	5.614.363	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		5.954.576	9.831.063	0	0
Forudbetaling for varer		0	410	0	0
Varebeholdninger		14.837.040	19.417.156	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.158.600	16.002.612	32.637	8.163
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.356.779	3.244.612	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	6.718.496	7.106.530
Andre tilgodehavender		402.080	1.389.489	0	0
Selskabsskat		262.000	1.379.231	262.000	1.276.000
Periodeafgrænsningsposter		381.900	322.153	4.717	4.260
Tilgodehavender		22.561.359	22.338.097	7.017.850	8.394.953
Likvide beholdninger		791.215	1.081.902	619.016	542.405
Omsætningsaktiver		38.189.614	42.837.155	7.636.866	8.937.358
Aktiver		100.023.940	108.860.480	39.102.505	41.388.221

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2015 DKK	2014 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		596.684	596.684	0	0
Overført resultat		23.902.347	23.247.470	24.499.031	23.844.154
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	2.000.000	200.000	2.000.000
Egenkapital		24.899.031	26.044.154	24.899.031	26.044.154
Hensættelse til udskudt skat	9	4.222.814	4.389.794	1.264.262	1.364.300
Andre hensættelser		2.819.000	3.911.000	150.000	150.000
Hensatte forpligtelser		7.041.814	8.300.794	1.414.262	1.514.300
Gæld til realkreditinstitutter		12.034.145	14.067.073	9.124.971	10.947.547
Leasingforpligtelser		14.770.178	17.699.940	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	26.804.323	31.767.013	9.124.971	10.947.547
Gæld til realkreditinstitutter	10	1.057.231	1.031.135	846.880	823.816
Kreditinstitutter		14.866.105	15.708.116	786.249	255.997
Leasingforpligtelser	10	4.555.017	4.204.407	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		142.131	437.470	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.985.071	6.505.891	0	75.239
Modtagne forudbetalinger under passiver		507.913	0	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	397.534	0
Selskabsskat		0	228.653	0	0
Anden gæld		15.165.304	14.524.730	1.633.578	1.727.168
Periodeafgrænsningsposter		0	108.117	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		41.278.772	42.748.519	3.664.241	2.882.220
Gældsforpligtelser		68.083.095	74.515.532	12.789.212	13.829.767
Passiver		100.023.940	108.860.480	39.102.505	41.388.221
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11				
Nærtstående parter	12				

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	23.247.470	2.000.000	26.044.154
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	857.792	0	857.792
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	-201.582	0	-201.582
Årets resultat	0	0	-1.333	200.000	198.667
Egenkapital 31. december	200.000	596.684	23.902.347	200.000	24.899.031

Moderselskab

Egenkapital 1. januar	200.000	0	23.844.154	2.000.000	26.044.154
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	134.892	0	134.892
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	-31.700	0	-31.700
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	722.900	0	722.900
Skat af øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-169.882	0	-169.882
Årets resultat	0	0	-1.333	200.000	198.667
Egenkapital 31. december	200.000	0	24.499.031	200.000	24.899.031

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		198.667	2.431.068
Reguleringer	13	9.057.561	7.695.869
Ændring i driftskapital	14	2.782.426	-5.162.645
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		12.038.654	4.964.292
Renteindbetalinger og lignende		31.451	146.927
Renteudbetalinger og lignende		-2.578.301	-2.641.454
Pengestrømme fra ordinær drift		9.491.804	2.469.765
Betalt selskabsskat		1.014.000	-2.689.561
Pengestrømme fra driftsaktivitet		10.505.804	-219.796
Køb af materielle anlægsaktiver		-8.630.629	-16.373.833
Salg af materielle anlægsaktiver		5.262.133	11.882.669
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-3.368.496	-4.491.164
Tilbagebetaling/forøgelse af gæld til realkreditinstitutter		-2.006.832	1.235.131
Tilbagebetaling/forøgelse af gæld til kreditinstitutter		-842.011	5.265.759
Nedbringelse/forøgelse af leasingforpligtelser		-2.579.152	278.132
Betalt udbytte		-2.000.000	-3.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-7.427.995	3.779.022
Ændring i likvider		-290.687	-931.938
Likvider 1. januar		1.081.902	2.013.840
Likvider 31. december		791.215	1.081.902
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		791.215	1.081.902
Likvider 31. december		791.215	1.081.902

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2015 DKK	2014 DKK	2015 DKK	2014 DKK
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	31.572.936	34.769.458	1.260.523	1.257.242
Pensioner	2.720.396	2.967.166	102.324	104.125
Andre omkostninger til social sikring	691.545	847.183	14.624	18.885
Andre personaleomkostninger	89.089	40.431	2.801	2.744
	35.073.966	38.624.238	1.380.272	1.382.996
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	85	95	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	266.143	133.071	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	8.555.443	8.275.780	574.100	571.589
	8.821.586	8.408.851	574.100	571.589
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	209.627	273.186
Andre finansielle indtægter	31.451	132.536	11.487	1.784
Vautakursgevinster	0	14.389	0	14.389
	31.451	146.925	221.114	289.359

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2015 DKK	2014 DKK	2015 DKK	2014 DKK
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	0	125
Andre finansielle omkostninger	2.564.494	2.641.453	508.412	577.424
Valutakurstab	13.807	0	13.807	0
	2.578.301	2.641.453	522.219	577.549
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	-169.893	571.344	372.698	296.433
Årets udskudte skat	-32.106	-233.380	-100.038	-60.465
	-201.999	337.964	272.660	235.968
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat	-403.581	976.561	240.960	303.220
Skat af egenkapitalbevægelser	201.582	-638.597	31.700	-67.252
	-201.999	337.964	272.660	235.968
6 Immaterielle anlægsaktiver				
Koncern				Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK
Kostpris 1. januar				2.240.432
				2.240.432
Ned- og afskrivninger 1. januar				1.042.790
Årets afskrivninger				266.143
				1.308.933
Regnskabsmæssig værdi 31. december				931.499
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	71.559.568	566.641	1.260.037	114.220.155
Tilgang i årets løb	0	8.578.836	0	51.793	8.630.629
Afgang i årets løb	0	-6.015.951	0	-1.201.231	-7.217.182
Kostpris 31. december	40.833.909	74.122.453	566.641	110.599	115.633.602
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	14.815.235	35.147.672	230.750	0	50.193.657
Årets afskrivninger	1.086.633	7.355.479	113.331	0	8.555.443
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-3.219.140	0	0	-3.219.140
Ned- og afskrivninger 31. december	15.901.868	39.284.011	344.081	0	55.529.960
Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.585.512	34.984.156	222.560	110.599	60.902.827
Heraf finansielle leasingaktiver	0	25.379.828	0	0	

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	9.716.032	1.466.562	11.182.594
Årets afskrivninger	574.100	0	574.100
Ned- og afskrivninger 31. december	10.290.132	1.466.562	11.756.694
Regnskabsmæssig værdi 31. december	14.306.583	0	14.306.583

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2015	2014
	DKK	DKK
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	20.476.333	20.476.333
Afgang i årets løb	-149.260	0
Kostpris 31. december	<u>20.327.073</u>	<u>20.476.333</u>
Værdireguleringer 1. januar	-5.368.328	-9.325.853
Årets afgang	2.611.435	0
Valutakursregulering	0	-988
Årets resultat	-1.184.533	1.384.542
Udbytte til moderselskabet	0	-750.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	553.018	-1.760.677
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	5.035.703
Forskydning i intern avance	220.391	48.945
Værdireguleringer 31. december	<u>-3.168.017</u>	<u>-5.368.328</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	2.462.175
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>17.159.056</u>	<u>17.570.180</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%	1.533.610	-1.667.561
Simon Moos A/S	Danmark	1.200.000	100%	18.685.651	483.028
				<u>20.219.261</u>	<u>-1.184.533</u>

For indeværende år indgår selskabets udenlandske dattervirksomhed SARL Simon Moos ikke længere i årsregnskabet, da dette selskab er taget under konkursbehandling.

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2015	2014	2015	2014
	DKK	DKK	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat 1. januar	4.389.794	4.051.830	1.364.300	1.424.766
Årets forskydning i udskudt skat	-166.980	337.964	-100.038	-60.466
	4.222.814	4.389.794	1.264.262	1.364.300

10 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:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	7.584.607	8.742.985	5.554.975	6.487.462
Mellem 1 og 5 år	4.449.538	5.324.088	3.569.996	4.460.085
Langfristet del	12.034.145	14.067.073	9.124.971	10.947.547
Inden for 1 år	1.057.231	1.031.135	846.880	823.816
	13.091.376	15.098.208	9.971.851	11.771.363

Leasingforpligtelser

Efter 5 år	150.092	1.308.895	0	0
Mellem 1 og 5 år	14.620.086	16.391.045	0	0
Langfristet del	14.770.178	17.699.940	0	0
Inden for 1 år	4.555.017	4.204.407	0	0
	19.325.195	21.904.347	0	0

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser	105.864	153.255	0	0
-------------------	---------	---------	---	---

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	23.865.723	24.854.378	14.306.583	14.880.683
---	------------	------------	------------	------------

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.

Eventualforpligtelser

Koncernen hæfter for stillede arbejdsgarantier pr. 31/12 2015.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Hanne Aamand

Direktør og anpartshaver

Simon Moos

Direktør og anpartshaver

13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Koncern		
2015	2014	
DKK	DKK	
Finansielle indtægter	-31.451	-146.925
Finansielle omkostninger	2.578.301	2.641.453
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	6.914.292	4.225.768
Skat af årets resultat	-403.581	976.561
Andre reguleringer	0	-988
9.057.561	7.695.869	

14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	4.580.116	-5.044.492
Ændring i tilgodehavender	-787.705	-3.155.815
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-1.092.000	174.000
Ændring i leverandører m.v.	-775.777	5.470.180
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	857.792	-2.606.518
2.782.426	-5.162.645	

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Moos Holding ApS for 2015 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 2015 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.

Regnskabspraksis

Leasing

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Afledte finansielle instrumenter

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

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. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over en periode på 5 år.

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 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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.

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 nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisation sværdien 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.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 acountobetalinge 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.

Udsudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udsudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udsudte 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 udsudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

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.

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 nominal 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 minus 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.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide midler består af kontante beholdninger, samt indeståender i pengeinstitutter

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