



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Moos Holding ApS

Kallehave 33 Hørup, 6470 Sydals

CVR-nr. 82 04 49 14

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2021.

Christian Oscar Plett Moos
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Moos Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 8. juni 2021

Direktion

Hanne Aamand

Simon Moos

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Moos Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Moos Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om 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 koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 8. juni 2021

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Flemming Callesen
Statsaut. revisor
mne18489

Selskabsoplysninger

Selskabet

Moos Holding ApS
Kallehave 33 Hørup
6470 Sydals

CVR-nr.: 82 04 49 14
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hanne Aamand
Simon Moos

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jyllandsgade 28
6400 Sønderborg

Dattervirksomheder

Simon Moos Maskinfabrik A/S, Sønderborg
Simon Moos A/S, Sønderborg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	52.510	51.711	50.555	43.063	44.411
Resultat af primær drift	10.103	7.445	5.824	2.907	4.045
Finansielle poster, netto	-779	-1.476	-1.232	-1.145	-2.275
Årets resultat	7.259	4.637	3.428	1.454	1.370
Balance:					
Balancesum	90.983	73.779	79.146	75.711	78.453
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-15.301	-7.380	-4.255	-6.535	-2.292
Egenkapital	36.935	31.612	28.934	26.437	25.853
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	8.391	8.012	5.934	7.426	11.815
Investeringsaktivitet	-12.696	-2.703	-437	-2.153	9.863
Finansieringsaktivitet	4.897	-5.479	-5.513	-5.287	-21.359
Pengestrømme i alt	593	-170	-16	-14	319
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	78	84	82	74	77
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	40,6	42,8	36,6	34,9	33,0
Egenkapitalforrentning	21,2	15,3	12,4	5,6	5,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. december 2020 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Moderselskabets bruttofortjeneste udgør 2.594.555 mod 2.290.205 sidste år. Årets resultat efter skat udgør 7.259.180 mod 4.637.426 sidste år.

Koncernens bruttofortjeneste udgør 52.510.160 mod 51.711.125 sidste år. Årets resultat efter skat udgør 7.259.180 mod 4.637.426 sidste år.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidste og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningen fra virksomhedens drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteterne omfatter primært udvikling i sortimenterne af selskabets produkter.

Den forventede udvikling

Efter regnskabsårets udløb har moderselskabet afhændet aktierne i Simon Moos A/S. Salget vil påvirke det kommende års resultat positivt.

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for virksomheden. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift og eventuelt begrænse virksomhedens samhandelsmuligheder.

Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver imidlertid ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Moos Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og ikke anses for at være investeringsaktiver 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 indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Moos Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Moos Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Andre indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid
Bygninger	20-40 år
EDB-udstyr	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsernes rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Moos Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2020	2019	2020	2019	
	52.510.160	51.711.125	2.594.555	2.290.205	
	Bruttofortjeneste				
1	Personaleomkostninger	-36.968.184	-38.516.056	-1.319.048	-1.618.780
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.439.398	-5.750.404	-514.228	-517.924
	Driftsresultat	10.102.578	7.444.665	761.279	153.501
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.640.817	4.645.539
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-236.028	0	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	482.309	399.404
	Andre finansielle indtægter	593.935	252.019	8.434	0
3	Øvrige finansielle omkostninger	-1.372.785	-1.492.386	-459.344	-562.203
	Resultat før skat	9.323.728	5.968.270	7.433.495	4.636.241
4	Skat af årets resultat	-2.064.548	-1.330.844	-174.315	1.185
5	Årets resultat	7.259.180	4.637.426	7.259.180	4.637.426

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
Note					
Anlægsaktiver					
6	Grunde og bygninger	24.085.496	18.234.346	8.499.990	9.005.548
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.672.487	18.772.791	31.067	39.737
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	163.860	282.490	0	0
9	Indretning af lejede lokaler	101.808	109.827	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>45.023.651</u>	<u>37.399.454</u>	<u>8.531.057</u>	<u>9.045.285</u>
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	26.665.885	20.025.068
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.665.885</u>	<u>20.025.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>45.023.651</u>	<u>37.399.454</u>	<u>35.196.942</u>	<u>29.070.353</u>

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	9.480.871	5.641.088	0	0
	Varer under fremstilling	3.349.076	2.597.796	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	7.202.973	4.771.346	0	0
	Varebeholdninger i alt	20.032.920	13.010.230	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.605.207	15.252.128	0	0
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	11.379.938	5.432.342	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	15.973.549	11.309.873
	Tilgodehavende selskabsskat	0	304.106	0	304.106
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.045.168	1.338.220
	Andre tilgodehavender	1.097.627	1.100.313	0	0
13	Periodeafgrænsningsposter	430.975	460.987	28.797	5.662
	Tilgodehavender i alt	24.513.747	22.549.876	18.047.514	12.957.861
	Likvide beholdninger	1.412.218	819.564	1.398.369	578.494
	Omsætningsaktiver i alt	45.958.885	36.379.670	19.445.883	13.536.355
	Aktiver i alt	90.982.536	73.779.124	54.642.825	42.606.708

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	511.522	511.653	0	0
Overført resultat	34.223.924	28.900.400	34.735.446	29.412.053
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt	36.935.446	31.612.053	36.935.446	31.612.053
Hensatte forpligtelser				
14 Hensættelser til udskudt skat	4.883.457	4.615.995	1.140.899	1.155.514
15 Andre hensatte forpligtelser	4.585.571	3.220.811	150.000	150.000
Hensatte forpligtelser i alt	9.469.028	7.836.806	1.290.899	1.305.514
Gældsforpligtelser				
16 Gæld til realkreditinstitutter	5.394.265	6.405.038	3.600.198	4.379.834
17 Leasingforpligtelser	6.054.105	1.599.996	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.448.370	8.005.034	3.600.198	4.379.834

Balance 31. december

		Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
Passiver					
Note					
	Kortfristet del af langfristet gæld	3.216.735	2.255.874	771.401	750.865
	Gæld til pengeinstitutter	6.076.779	3.583.528	13.667	384.014
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	48.630	48.630	0	0
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.456.619	271.707	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.262.202	7.108.545	0	96.843
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	8.301.806	2.931.764
	Selskabsskat	1.569.198	0	1.569.198	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	437.012	0
	Anden gæld	14.499.529	13.056.947	1.723.198	1.145.821
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	33.129.692	26.325.231	12.816.282	5.309.307
	Gældsforpligtelser i alt	44.578.062	34.330.265	16.416.480	9.689.141
	Passiver i alt	90.982.536	73.779.124	54.642.825	42.606.708

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

20 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	511.653	28.900.400	2.000.000	31.612.053
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Regulering af sikringsinstrumenter primo	0	0	545.756	0	545.756
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	-463.429	0	-463.429
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	-18.112	0	-18.112
Årets resultat	0	-131	5.259.309	2.000.000	7.259.178
	200.000	511.522	34.223.924	2.000.000	36.935.446

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	29.412.053	2.000.000	31.612.053
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	5.259.180	2.000.000	7.259.180
Regulering af sikringsinstrumenter primo	0	545.754	0	545.754
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-463.429	0	-463.429
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	-18.112	0	-18.112
	200.000	34.735.446	2.000.000	36.935.446

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2020	2019
Årets resultat	7.259.180	4.637.426
20 Reguleringer	7.968.704	7.146.421
21 Ændring i driftskapital	-6.062.428	-717.946
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	9.165.456	11.065.901
Renteindbetalinger og lignende	539.935	252.019
Renteudbetalinger og lignende	-1.372.785	-1.492.386
Pengestrøm fra ordinær drift	8.332.606	9.825.534
Betalt selskabsskat	58.102	-1.813.874
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.390.708	8.011.660
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.301.987	-7.379.643
Salg af materielle anlægsaktiver	2.606.485	4.498.953
Salg af virksomhed	0	177.360
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-12.695.502	-2.703.330
Tilbagebetaling/ forøgelse af gæld til realkreditinstitutter	-986.539	-953.519
Tilbagebetaling/ forøgelse af gæld til kreditinstitutter	2.493.251	-517.140
Nedbringelse/ forøgelse af leasingforpligtelser	5.390.736	-2.007.965
Betalt udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.897.448	-5.478.624
Ændring i likvider	592.654	-170.294
Likvider 1. januar 2020	819.564	989.858
Likvider 31. december 2020	1.412.218	819.564
Likvider		
Likvide beholdninger	1.412.218	819.564
Likvider 31. december 2020	1.412.218	819.564

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	33.501.629	34.800.246	1.031.518	1.292.718
Pensioner	2.826.052	2.917.698	278.335	304.232
Andre omkostninger til social sikring	616.972	773.077	8.843	18.662
Personaleomkostninger i øvrigt	23.531	25.035	352	3.168
	36.968.184	38.516.056	1.319.048	1.618.780
Direktion og bestyrelse	941.067	913.005	941.067	913.005
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	78	84	3	3
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på udviklingsprojekter	0	133.071	0	0
Afskrivning på bygninger	1.069.198	1.026.841	505.558	514.311
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	48.999	44.655	0	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.321.201	4.545.837	8.670	3.613
	5.439.398	5.750.404	514.228	517.924
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	191.939	244.898
Andre finansielle omkostninger	1.372.785	1.492.386	267.405	317.305
	1.372.785	1.492.386	459.344	562.203

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020	2019	2020	2019
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.815.198	1.367.894	207.042	29.674
Årets regulering af udskudt skat	267.462	-25.728	-14.615	-19.537
Skat af egenkapitalbevægelser	-18.112	-11.322	-18.112	-11.322
	2.064.548	1.330.844	174.315	-1.185

	Modervirksomhed	
	2020	2019
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.052.457
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	5.259.180	3.689.883
Disponeret i alt	7.259.180	4.637.426

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2020	37.267.033	37.267.033	21.029.839	21.029.839
Tilgang i årets løb	6.920.348	0	0	0
Kostpris 31. december 2020	44.187.381	37.267.033	21.029.839	21.029.839
Opskrivninger 1. januar 2020	653.471	653.471	0	0
Opskrivninger 31. december 2020	653.471	653.471	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-19.686.158	-18.659.317	-12.024.291	-11.509.983
Årets afskrivninger	-1.069.198	-1.026.841	-505.558	-514.308
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-20.755.356	-19.686.158	-12.529.849	-12.024.291
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	24.085.496	18.234.346	8.499.990	9.005.548

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2020	58.274.295	63.035.698	1.506.314	1.462.964
Tilgang i årets løb	8.848.598	7.170.131	0	43.350
Afgang i årets løb	-4.161.461	-12.047.891	0	0
Overførsler	-497.926	116.357	0	0
Kostpris 31. december 2020	62.463.506	58.274.295	1.506.314	1.506.314
Opskrivninger 1. januar 2020	36.700	36.700	3.598	3.598
Opskrivninger 31. december 2020	36.700	36.700	3.598	3.598
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-39.538.204	-44.041.223	-1.470.175	-1.466.562
Årets afskrivninger	-4.321.200	-4.545.837	-8.670	-3.613
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	2.031.685	9.048.856	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-41.827.719	-39.538.204	-1.478.845	-1.470.175
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	20.672.487	18.772.791	31.067	39.737
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	11.052.058	5.249.442	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar 2020	282.490	369.085	0	0
Tilgang i årets løb	32.736	118.491	0	0
Afgang i årets løb	-108.617	-88.729	0	0
Overførsler	-42.749	-116.357	0	0
Kostpris 31. december 2020	163.860	282.490	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	163.860	282.490	0	0

	Koncern	
	31/12 2020	31/12 2019
9. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2020	495.544	404.523
Tilgang i årets løb	40.980	91.021
Kostpris 31. december 2020	536.524	495.544
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-385.717	-341.062
Årets afskrivninger	-48.999	-44.655
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-434.716	-385.717
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	101.808	109.827

Noter

	Modervirksomhed		
	31/12 2020	31/12 2019	
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2020	29.327.073	29.327.073	
Kostpris 31. december 2020	29.327.073	29.327.073	
Opskrivninger 1. januar 2020	-9.302.005	1.052.457	
Årets resultat	6.883.741	4.427.297	
Udbytte	0	-15.000.000	
Forskydning i intern avance	-242.924	218.241	
Opskrivninger 31. december 2020	-2.661.188	-9.302.005	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	26.665.885	20.025.068	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Simon Moos Maskinfabrik A/S, Sønderborg	100 %	3.684.215	-380.449
Simon Moos A/S, Sønderborg	100 %	24.457.231	7.264.190
		28.141.446	6.883.741
		Koncern	
		31/12 2020	31/12 2019
11. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2020		0	750.000
Afgang i årets løb		0	-750.000
Kostpris 31. december 2020		0	0
Opskrivninger 1. januar 2020		0	-336.612
Årets resultat før afskrivninger på goodwill		0	-236.028
Årets tilbageførsler på afgang		0	572.640
Opskrivninger 31. december 2020		0	0
Associerede virksomheder:			
		Hjemsted	Ejerandel
Robot-Service I/S		Sønderborg	50 %

Noter

	Koncern	
	31/12 2020	31/12 2019
12. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	16.597.184	7.445.739
Modtagne acontobetalinge	-6.673.865	-2.285.104
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	9.923.319	5.160.635
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	11.379.938	5.432.342
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-1.456.619	-271.707
	9.923.319	5.160.635

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnemeter og renter.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
14. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2020	4.615.995	4.641.719	1.155.514	1.175.051
Udskudt skat af årets resultat	267.462	-25.724	-14.615	-19.537
	4.883.457	4.615.995	1.140.899	1.155.514

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
15. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. januar 2020	3.220.811	3.844.798	150.000	150.000
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	1.364.760	-623.987	0	0
	4.585.571	3.220.811	150.000	150.000

Virksomheden hensætter til forventede udgifter til behandling af slam og garanti arbejde. Der er indregnet andre hensatte forpligtelser på TDK 3.536 til behandling af slam og garantiarbejde på grundlag af tidligere erfaringer vedrørende niveauet for udgifter til dette.

16. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i alt	6.396.803	7.383.342	4.371.599	5.130.699
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.002.538	-978.304	-771.401	-750.865
	5.394.265	6.405.038	3.600.198	4.379.834
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.407.355	2.246.325	735.011	1.168.704

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2020	31/12 2019	31/12 2020	31/12 2019
17. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	8.268.302	2.877.566	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.214.197	-1.277.570	0	0
	6.054.105	1.599.996	0	0

Noter

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moder:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør TDKK 8.500.

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

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

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør TDKK 22.849.

Koncernen har udstedt skadesløsbreve på TDKK 30.000, 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 TDKK 3.600, der giver pant i driftsmidler. Dokumentet er ikke deponeret til sikkerhed.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt TDKK 7.550 og skadesløsbrev på i alt TDKK 12.600 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene og skadesløsbrev giver pant i ovenstående grunde og bygninger med en bogført værdi på TDKK 22.849.

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen har lejeforpligtelser for TDKK 208.

Koncernen hæfter for stillede arbejdsgarantier pr. 31.12.2020.

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

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

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

20. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Hanne Aamand, direktør og anpartshaver

Simon Moos, direktør og anpartshaver

21. Reguleringer

	Koncern	
	2020	2019
Finansielle indtægter	-539.935	-252.019
Finansielle omkostninger	1.372.785	1.492.386
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	5.071.306	4.339.182
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	236.028
Skat af årets resultat	2.064.548	1.330.844
	<u>7.968.704</u>	<u>7.146.421</u>

22. Ændring i driftskapital

	Koncern	
	2020	2019
Ændring i varebeholdninger	-7.022.690	-259.093
Ændring i tilgodehavender	-2.267.977	3.888.051
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	3.145.912	-4.398.372
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	82.327	51.468
	<u>-6.062.428</u>	<u>-717.946</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Hanne Aamand

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-499288321669
Tidspunkt for underskrift: 08-06-2021 kl.: 14:07:05
Underskrevet med NemID

NEM ID

Simon Wendelbo Moos

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-129591254243
Tidspunkt for underskrift: 08-06-2021 kl.: 18:32:50
Underskrevet med NemID

NEM ID

Flemming Callesen

Som Statsaut. revisor
På vegne af Sønderjyllands Revisions
RID: 74264040
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2021 kl.: 07:46:34
Underskrevet med NemID

NEM ID

Christian Oscar Plett Moos

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-643209797716
Tidspunkt for underskrift: 09-06-2021 kl.: 13:42:27
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.