

Kaj Moberg Holding ApS

CVR-nr. 31 60 78 17

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/09 2012

Kaj Moberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	9
Balance pr. 30. juni 2012	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kaj Moberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Tandslet, den 27. september 2012

Direktion

Kaj Moberg
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kaj Moberg Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj Moberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vinderup, den 27. september 2012

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

Jan Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaj Moberg Holding ApS
Momarkvej 341, Tandslet
6470 Sydals

CVR-nr.: 31 60 78 17
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Sønderborg

Direktion

Kaj Moberg, direktør

Revision

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Nørgårdsvej 2
7830 Vinderup

Pengeinstitut

Broager Sparekasse
Storegade 27
6310 Broager

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaj Moberg Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelse

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.375</u>	<u>-5.250</u>
Bruttoresultat		<u>-4.375</u>	<u>-5.250</u>
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-4.375	-5.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	276.800	95.800
Finansielle omkostninger	2	<u>-60.921</u>	<u>-75.123</u>
Resultat før skat		211.504	15.427
Skat af årets resultat		<u>16.318</u>	<u>20.093</u>
Årets resultat		<u>227.822</u>	<u>35.520</u>
Overført overskud		<u>227.822</u>	<u>35.520</u>
		<u>227.822</u>	<u>35.520</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>1.171.000</u>	<u>1.020.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.171.000</u>	<u>1.020.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.171.000</u>	<u>1.020.000</u>
Udskudt skatteaktiv		0	46.582
Selskabsskat		<u>75.375</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>75.375</u>	<u>46.582</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>75.375</u>	<u>46.582</u>
Aktiver i alt		<u>1.246.375</u>	<u>1.066.582</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		202.530	-25.291
Egenkapital	4	<u>327.530</u>	<u>99.709</u>
Kreditinstitutter		200.000	300.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		591.341	478.329
Selskabsskat		12.475	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>603.816</u>	<u>778.329</u>
Kreditinstitutter		6.319	5.478
Anden gæld		108.710	183.066
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>315.029</u>	<u>188.544</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>918.845</u>	<u>966.873</u>
Passiver i alt		<u>1.246.375</u>	<u>1.066.582</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	151.000	0
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	0	-30.000
Modtaget udbytte	<u>125.800</u>	<u>125.800</u>
	<u>276.800</u>	<u>95.800</u>

<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
kr.	kr.

2 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	33.636	38.489
Andre finansielle omkostninger	<u>27.285</u>	<u>36.634</u>
	<u>60.921</u>	<u>75.123</u>

Noter til årsrapporten

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2011	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2011	-680.000	-650.000
Årets opskrivninger, netto	<u>151.000</u>	<u>-30.000</u>
Værdireguleringer 30. juni 2012	<u>-529.000</u>	<u>-680.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>1.171.000</u>	<u>1.020.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Sønderborg Køretekniske Anlæg ApS	Sønderborg	340.000	100%	622.834	277.721

4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	-25.292	99.708
Årets resultat	<u>0</u>	<u>227.822</u>	<u>227.822</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>125.000</u>	<u>202.530</u>	<u>327.530</u>

Selskabskapitalen består af 340 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitut er håndpantset anparter kr. 340.000 i Sønderborg Køretekniske Anlæg ApS

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde anparter i Sønderborg Køretekniske Anlæg ApS