

Kaj Moberg Holding ApS

CVR-nr. 31 60 78 17

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/10 2013

Kaj Moberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	8
Balance pr. 30. juni 2013	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tandslet, den 17. oktober 2013

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 2012 - 30. juni 2013 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vinderup, den 17. oktober 2013

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 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 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 korrigeret for modtaget udbytte og dattervirksomhedens resultat siden anskaffelsen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, 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 22%

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.625</u>	<u>-4.375</u>
Bruttoresultat		-5.625	-4.375
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-5.625	-4.375
Resultat før finansielle poster		-5.625	-4.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	172.000	276.800
Finansielle omkostninger	2	<u>-42.481</u>	<u>-60.921</u>
Resultat før skat		123.894	211.504
Skat af årets resultat		<u>12.000</u>	<u>16.318</u>
Årets resultat		<u>135.894</u>	<u>227.822</u>
Foreslået udbytte		55.000	0
Overført overskud		<u>80.894</u>	<u>227.822</u>
		<u>135.894</u>	<u>227.822</u>

Balance pr. 30. juni 2013

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>1.063.000</u>	<u>1.171.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.063.000</u>	<u>1.171.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.063.000</u>	<u>1.171.000</u>
Selskabsskat		<u>33.150</u>	<u>75.375</u>
Tilgodehavender		<u>33.150</u>	<u>75.375</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>33.150</u>	<u>75.375</u>
Aktiver i alt		<u>1.096.150</u>	<u>1.246.375</u>

Balance pr. 30. juni 2013

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		283.425	202.530
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>55.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	4	<u>463.425</u>	<u>327.530</u>
Kreditinstitutter		100.000	200.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		490.864	591.341
Selskabsskat		<u>33.625</u>	<u>12.475</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>624.489</u>	<u>803.816</u>
Kreditinstitutter		3.236	6.319
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>108.710</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.236</u>	<u>115.029</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>632.725</u>	<u>918.845</u>
Passiver i alt		<u>1.096.150</u>	<u>1.246.375</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Værdiregulering af tilknyttede virksomheder	-108.000	151.000
Modtaget udbytte	<u>280.000</u>	<u>125.800</u>
	<u>172.000</u>	<u>276.800</u>

2 Finansielle omkostninger

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26.524	33.636
Andre finansielle omkostninger	<u>15.957</u>	<u>27.285</u>
	<u>42.481</u>	<u>60.921</u>

Noter til årsrapporten

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2012	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2012	-529.000	-680.000
Årets opskrivninger, netto	<u>-108.000</u>	<u>151.000</u>
Værdireguleringer 30. juni 2013	<u>-637.000</u>	<u>-529.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>1.063.000</u>	<u>1.171.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sønderborg Køretekniske Anlæg ApS	Sønderborg	340.000	100%	514.973	172.140

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	202.531	0	327.531
Årets resultat	<u>0</u>	<u>80.894</u>	<u>55.000</u>	<u>135.894</u>
Egenkapital 30. juni 2013	<u>125.000</u>	<u>283.425</u>	<u>55.000</u>	<u>463.425</u>

Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med Sønderborg Køreteknisk Anlæg ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Sønderborg Køreteknisk Anlæg ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2013 34 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde anparter i Sønderborg Køretekniske Anlæg ApS