

Kaj Moberg Holding ApS

CVR-nr. 31 60 78 17

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 09/12 2014

Kaj Moberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	9
Balance pr. 30. juni 2014	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Kaj Moberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014/15 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tandslet, den 17. november 2014

Direktion

Kaj Moberg
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Kaj Moberg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj Moberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet og ledelsesberetningen. Her anfører ledelsen betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og har dermed begrundet hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning for fortsat drift. Redegørelsen omfatter en stillingtagen til selskabets kapitalberedskab, der anses som forsvarlig i forhold til selskabets drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holstebro, den 17. november 2014

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
Lægårdvej 91
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Broager Sparekasse
Storegade 27
6310 Broager

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde anparter i Sønderborg Køretekniske Anlæg ApS

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 192.972, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 215.453.

Udvikling

Årets resultat er påvirket af negativt af ekstraordinære udgifter i datterselskabet til udskiftning af leasede biler med kr. 145.000 og herudover har der været faldende aktivitet på banen i regnskabsåret. Der forventes et mindre overskud i datterselskabet i regnskabsåret 2014/2015.

Kapitalberedskabet

Fortsat drift er betinget af en rentabel drift fremadrettet samt en sikring af tilstrækkelig likviditet til den løbende drift. Det er ledelsens opfattelse, at der i 2014/2015 er kommet balance mellem indtægter og udgifter i datterselskabet.

Likviditeten følges nøje af ledelse og kreditgiver. Der er opnået tilsagn fra pengeinstituttet om fastholdelse af de nuværende kreditter. På grundlag af ovenstående har ledelsen vurderet, at forudsætningen for fortsat drift er tilstede, ligesom selskabets kapitalberedskab anses for forsvarlig i forhold til selskabets drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaj Moberg Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets resultat.

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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris korrigeret for modtaget udbytte og dattervirksomhedens resultat siden anskaffelsen. 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.

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.

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 2013 - 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-5.000</u>	<u>-5.625</u>
Bruttoresultat		-5.000	-5.625
Resultat før finansielle poster		-5.000	-5.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-163.000	172.000
Finansielle omkostninger	3	<u>-36.589</u>	<u>-42.481</u>
Resultat før skat		-204.589	123.894
Skat af årets resultat		<u>11.617</u>	<u>12.000</u>
Årets resultat		<u>-192.972</u>	<u>135.894</u>
Foreslået udbytte		0	55.000
Overført resultat		<u>-192.972</u>	<u>80.894</u>
		<u>-192.972</u>	<u>135.894</u>

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>730.000</u>	<u>1.063.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>730.000</u>	<u>1.063.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>730.000</u>	<u>1.063.000</u>
Udskudt skatteaktiv		9.042	0
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>33.150</u>
Tilgodehavender		<u>9.042</u>	<u>33.150</u>
Likvide beholdninger		<u>17</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.059</u>	<u>33.150</u>
Aktiver i alt		<u><u>739.059</u></u>	<u><u>1.096.150</u></u>

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		90.453	283.425
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>55.000</u>
Egenkapital	5	<u>215.453</u>	<u>463.425</u>
Andre kreditinstitutter		0	100.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		489.581	490.864
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>33.625</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>489.581</u>	<u>624.489</u>
Kreditinstitutter		0	3.236
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.900	0
Selskabsskat		21.125	0
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>34.025</u>	<u>8.236</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>523.606</u>	<u>632.725</u>
Passiver i alt		<u>739.059</u>	<u>1.096.150</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der skal henvises til ledelsesberetningen, hvori ledelsen omtaler væsentlige forudsætninger for vurdering af selskabets evne til at fortsætte driften.

Forudsætningen for fortsat drift er betinget af en rentabel drift fremadrettet samt en sikring af likviditet til den løbende drift. Det er ledelsens opfattelse at datterselskabet i regnskabsåret 2014/2015 vil komme i balance mellem indtægter og udgifter. Likviditeten i datterselskabet følges nøje af ledelse og kreditgiver og datterselskabet forventes over en årrække at kunne generere overskud og dermed mulighed for udbytte, som kan udligne gælden på tkr. 490 til datterselskabet. Den økonomiske situation er drøftet med selskabets pengeinstitut, der har valgt at opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Værdiregulering af tilknyttede virksomheder	-333.000	-108.000
Modtaget udbytte	170.000	280.000
	<u>-163.000</u>	<u>172.000</u>

<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
kr.	kr.

3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	31.516	26.524
Andre finansielle omkostninger	4.647	15.957
Rentetillæg selskabsskat	426	0
	<u>36.589</u>	<u>42.481</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2013	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2013	-637.000	-529.000
Årets opskrivninger, netto	<u>-333.000</u>	<u>-108.000</u>
Værdireguleringer 30. juni 2014	<u>-970.000</u>	<u>-637.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>730.000</u>	<u>1.063.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Sønderborg Køretekniske Anlæg ApS	Sønderborg	100%	181.660	-163.315

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	283.425	55.000	463.425
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.000	-55.000
Årets resultat	0	-192.972	0	-192.972
Egenkapital 30. juni 2014	125.000	90.453	0	215.453

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.

6 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 2014 21.125 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for bankgæld i Sønderborg Køreteknisk Anlæg ApS. Den bogførte værdi af gælden udgør pr. 30/6 2014 t. kr. 347.

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