

Kaj Moberg Holding ApS

CVR-nr. 31 60 78 17

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/10 2015

Kaj Moberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	7
Balance pr. 30. juni 2015	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tandslet, den 28. oktober 2015

Direktion

Kaj Moberg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til i Kaj Moberg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaj Moberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 28. oktober 2015

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

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Broager Sparekasse
Storegade 27
6310 Broager

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaj Moberg Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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 nettorealiseringsværdien, 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.875</u>	<u>-5.000</u>
Bruttoresultat		-6.875	-5.000
Resultat før finansielle poster		-6.875	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	90.000	-163.000
Finansielle omkostninger	2	<u>-36.452</u>	<u>-36.589</u>
Resultat før skat		46.673	-204.589
Skat af årets resultat		<u>9.363</u>	<u>11.617</u>
Årets resultat		<u>56.036</u>	<u>-192.972</u>
Overført resultat		<u>56.036</u>	<u>-192.972</u>
		<u>56.036</u>	<u>-192.972</u>

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>820.000</u>	<u>730.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>820.000</u>	<u>730.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>820.000</u>	<u>730.000</u>
Udskudt skatteaktiv		18.405	9.042
Selskabsskat		<u>2.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>20.405</u>	<u>9.042</u>
Likvide beholdninger		<u>224</u>	<u>17</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>20.629</u>	<u>9.059</u>
Aktiver i alt		<u><u>840.629</u></u>	<u><u>739.059</u></u>

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		146.489	90.453
Egenkapital	4	<u>271.489</u>	<u>215.453</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		558.240	489.581
Langfristede gældsforpligtelser		<u>558.240</u>	<u>489.581</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.900	7.900
Selskabsskat		0	21.125
Anden gæld		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.900</u>	<u>34.025</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>569.140</u>	<u>523.606</u>
Passiver i alt		<u>840.629</u>	<u>739.059</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)			
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Værdiregulering af tilknyttede virksomheder	90.000	-333.000
Modtaget udbytte	0	170.000
	<u>90.000</u>	<u>-163.000</u>

2014/2015	2013/2014
kr.	kr.

2 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	35.411	31.516
Andre finansielle omkostninger	208	4.647
Rentetillæg selskabsskat	833	426
	<u>36.452</u>	<u>36.589</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2014	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2014	-970.000	-637.000
Årets opskrivninger, netto	<u>90.000</u>	<u>-333.000</u>
Værdireguleringer 30. juni 2015	<u>-880.000</u>	<u>-970.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>820.000</u>	<u>730.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sønderborg Køretekniske Anlæg ApS	Sønderborg	100%	271.724	90.064

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	125.000	90.453	215.453
Årets resultat	0	56.036	56.036
Egenkapital 30. juni 2015	125.000	146.489	271.489

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 2015 0 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

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for bankgæld i Sønderborg Køreteknisk Anlæg ApS. Den bogførte værdi af gælden udgør pr. 30/6 2015 t. kr. 187.

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