

MOSEHOLM ENTREPRENØR ApS

Årsrapport
22. februar 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/12/2013

Tom Gildhoff
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MOSEHOLM ENTREPRENØR ApS Revsøgårdvej 13 6560 Sommersted Telefonnummer: 40590499 e-mailadresse: thmoseholm@mail.dk CVR-nr: 34351929 Regnskabsår: 22/02/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Frøs Herreds Sparekasse Moltrupvej 49 6100 Haderslev DK Danmark
Revisor	VIACOUNT ApS REGISTRERET REVISIONSSELSKAB Billundvej 3 6500 Vojens DK Danmark CVR-nr: 34731764

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22-02-2012 - 30-06-2013 for Moseholm Entreprenør 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. 30-06-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22-02-2012 - 30-06-2013.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sommersted, den 17/12/2013

Direktion

Tom Gildhoff
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til ledelsen i MOSEHOLM ENTREPRENØR ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for MOSEHOLM ENTREPRENØR ApS for regnskabsåret 22. februar 2012 - 30. juni 2013, omfattende resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 22. februar 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vojens, 17/12/2013

Carsten Duus Nissen
Registreret Revisor
VIACOUNT ApS REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Moseholm Entreprenør ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2012/2013 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 balancedeagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf samt drift af rullende materiel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiver afskrives liniært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - brugstid 3-10 år - restværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske datterselskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

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

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket anmindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 22. feb 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.
Bruttoresultat		1.606.076
Personaleomkostninger	1	-1.307.860
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.751
Resultat af ordinær primær drift		295.465
Andre finansielle indtægter		2.992
Øvrige finansielle omkostninger		-18.320
Ordinært resultat før skat		280.137
Ekstraordinært resultat før skat		280.137
Skat af årets resultat	2	-72.964
Årets resultat		207.173
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000
Overført resultat		7.173
I alt		207.173

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.012
Materielle anlægsaktiver i alt	3	18.012
Anlægsaktiver i alt		18.012
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		502.198
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.742
Andre tilgodehavender		98.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	12.070
Periodeafgrænsningsposter		44.862
Tilgodehavender i alt		659.372
Likvide beholdninger		55.849
Omsætningsaktiver i alt		715.221
AKTIVER I ALT		733.233

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000
Overført resultat		7.173
Forslag til udbytte		200.000
Egenkapital i alt	5	287.173
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.188
Skyldig selskabsskat		72.964
Anden gæld		281.908
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		446.060
Gældsforpligtelser i alt		446.060
PASSIVER I ALT		733.233

Noter

1. Personalemkostninger

	2012/13	-
	kr.	kr.
Løn og gager	1.268.950	0
Pensionsbidrag	22.823	0
Andre omkostninger til social sikring	16.087	0
	<u>1.307.860</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2012/13	-
	kr.	kr.
Aktuel skat	72.964	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>72.964</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	433.763
Afgang	-0	0	-413.000
Kostpris ultimo	0	0	20.763
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	-2.751
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-2.751
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	18.012

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med ÅRL. §73 ydet et lån til selskabets direktør. Lånet er forrentet med 10% p.a. og fremkommer således:

Udbetalt i årets løb	kr. 357.027
Indbetalt i årets løb	- -346.408
Rentetilskrivning	- 1.451
Saldo 30-06-2013	kr. 12.070

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	0	0	0	80.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	7.173	200.000	207.173
Egenkapital ultimo	80.000	0	7.173	xxx.xxx	287.173

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i at foretage styret underboring primært med kabelarbejde.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 5 leasingkontrakter med følgende forpligtelser:

Leasingkontrakt 1 - månedlig ydelse kr. 1.512 - restløbetid 27 måneder - scrapværdi kr. 9.335

Leasingkontrakt 2 - månedlig ydelse kr. 5.124 - restløbetid 51 måneder - scrapværdi kr. 40.041

Leasingkontrakt 3 - månedlig ydelse kr. 4.768 - restløbetid 26 måneder - scrapværdi kr. 18.500

Leasingkontrakt 4 - månedlig ydelse kr. 5.425 - restløbetid 38 måneder - scrapværdi kr. 26.000

Leasingkontrakt 5 - månedlig ydelse kr. 12.732 - restløbetid 58 måneder - scrapværdi kr. 87.000

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.