

## **Moseholm Entreprenør ApS**

Revsøgårdvej 13  
6560 Sommersted

CVR-nr. 34351929

### **Årsrapport for 2013/14**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. oktober 2014

---

Tom Gildhoff  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Moseholm Entreprenør ApS Revsøgårdvej 13 6560 Sommersted  Telefon: 40590499 E-mail: thmoseholm@mail.dk CVR-nr.: 34351929 Stiftelsesdato: 22. februar 2012 Regnskabsår: 1. juli 2013 - 30. juni 2014
<b>Direktion</b>	Tom Gildhoff, Adm. direktør
<b>Revision</b>	ViaCount ApS Registreret Revisionselskab Billundvej 3 6500 Vojens
<b>Pengeinstitut</b>	Frøs Herreds Sparekasse Møltrupvej 49 6100 Haderslev

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sommersted, den 19. september 2014

### **Direktion**

Tom Gildhoff  
Adm. direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Moseholm Entreprenør ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Moseholm Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 vores 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 revisors Etiske 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 opstilling 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.

Vojens, den 13. oktober 2014

**ViaCount ApS**  
**Registreret Revisionselskab**

Carsten Duus Nissen  
Registreret revisor

## Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.415.299</b>	<b>1.606.076</b>
Personaleomkostninger	1	-746.786	-1.307.860
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.431	-2.751
<b>Driftsresultat</b>		<b>659.082</b>	<b>295.465</b>
Finansielle indtægter		16.411	2.992
Finansielle omkostninger		-2.176	-18.320
<b>Resultat før skat</b>		<b>673.317</b>	<b>280.137</b>
Skat af årets resultat	2	-165.536	-72.964
<b>Årets resultat</b>		<b>507.781</b>	<b>207.173</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	200.000
Overført resultat		107.781	7.173
		<b>507.781</b>	<b>207.173</b>

**Balance 30. juni 2014**

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	45.361	18.012
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>45.361</b>	<b>18.012</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>45.361</b>	<b>18.012</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		459.606	97.488
Igangværende arbejder for fremmed regning		54.730	404.710
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.700	1.742
Andre tilgodehavender		32.542	98.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	265.545	12.070
Periodeafgrænsningsposter		154.625	44.862
<b>Tilgodehavender</b>		<b>975.748</b>	<b>659.372</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>226.098</b>	<b>55.849</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.201.846</b>	<b>715.221</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.247.207</b>	<b>733.233</b>

## Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		114.954	7.173
Udbytte for regnskabsåret		400.000	200.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>594.954</b>	<b>287.173</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		176.912	91.188
Selskabsskat		238.500	72.964
Anden gæld		236.841	281.908
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>652.253</b>	<b>446.060</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>652.253</b>	<b>446.060</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.247.207</b>	<b>733.233</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2013/14	2012/13
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	722.036	1.268.950
Omkostninger til social sikring	17.449	22.823
Andre personaleomkostninger	7.301	16.087
	<b>746.786</b>	<b>1.307.860</b>

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 2-3 personer

## 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	165.536	72.964
	<b>165.536</b>	<b>72.964</b>

## 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	20.763	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	36.780	433.763
Afgang i årets løb	0	-413.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>57.543</b>	<b>20.763</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.751	0
Årets afskrivninger	-9.431	-2.751
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-12.182</b>	<b>-2.751</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>45.361</b>	<b>18.012</b>
-------------------------------------	---------------	---------------

## 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:

Saldo primo	12.070
Udbetalt i årets løb	492.658
Indbetalt i årets løb	-253.223
Rentetilskrivning	14.040
Saldo 30-06-2014	265.545

## 5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	7.173	200.000	287.173
Udbetalt udbytte fra sidste år			-200.000	-200.000
Forslag til årets resultatdisponering		107.781	400.000	507.781
	<b>80.000</b>	<b>114.954</b>	<b>400.000</b>	<b>594.954</b>

## Noter

2013/14

2012/13

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 6 leasingkontrakter med følgende forpligtelser:

Leasingkontrakt 1 - månedlig ydelse kr. 1.512 - restløbetid 15 måneder - scrapværdi kr. 9.335  
Leasingkontrakt 2 - månedlig ydelse kr. 5.126 - restløbetid 39 måneder - scrapværdi kr. 100.000  
Leasingkontrakt 3 - månedlig ydelse kr. 5.427 - restløbetid 26 måneder - scrapværdi kr. 26.000  
Leasingkontrakt 4 - månedlig ydelse kr. 12.740 - restløbetid 46 måneder - scrapværdi kr. 87.000  
Leasingkontrakt 5 - månedlig ydelse kr. 3.030 - restløbetid 45 måneder - scrapværdi kr. 25.000  
Leasingkontrakt 6 - månedlig ydelse kr. 5.391 - restløbetid 48 måneder - scrapværdi kr. 29.750

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 8. 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

### 9. Nærtstående parter

Selskabet har indgået lejekontrakter på lokaler og maskiner med direktør Tom Gildhoff. Den årlige leje udgør Kr. 180.000

### 10. Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af selskabskapitalen eller minimum 5% af stemmerne.

TG Moseholm Holding ApS  
Revsøgårdvej 13  
6560 Sommersted

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Moseholm Entreprenør ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### 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 eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### 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. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

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 selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### 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.

### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid 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 lånoptagelsen 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 renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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 acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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