

Moseholm Entreprenør ApS

Revsøgårdvej 13
6560 Sommersted

CVR-nr. 34351929

Årsrapport for 2014/15

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-11-2015



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

Virksomheden	Moseholm Entreprenør ApS Revsøgårdvej 13 6560 Sommersted Telefon: 40590499 E-mail: tgmosholm@mail.dk CVR-nr.: 34351929 Stiftelsesdato: 22-02-2012 Regnskabsår: 01-07-2014 - 30-06-2015
Direktion	Tom Gildhoff, Adm. direktør
Revision	ViaCount ApS Registreret Revisionselskab Billundvej 3 6500 Vojens
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Moltrupvej 49 6100 Haderslev

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2014 - 30-06-2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2014 - 30-06-2015.

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 2. oktober 2015

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 01-07-2014 - 30-06-2015 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 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 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 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 6. oktober 2015

ViaCount ApS
Registreret Revisionselskab



Carsten Duus Nissen
Registreret revisor

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		2.562.532	1.415.299
Personaleomkostninger	1	-1.179.925	-746.786
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-679.681	-9.431
Driftsresultat		702.926	659.082
Finansielle indtægter		21.181	16.411
Finansielle omkostninger		-381.876	-2.176
Resultat før skat		342.231	673.317
Skat af årets resultat	2	-72.498	-165.536
Årets resultat		269.733	507.781
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	400.000
Overført resultat		19.733	107.781
		269.733	507.781

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Leasede driftsmidler	3	2.881.419	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	78.050	45.361
Materielle anlægsaktiver		2.959.469	45.361
Anlægsaktiver		2.959.469	45.361
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		323.163	459.606
Igangværende arbejder for fremmed regning		104.733	54.730
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	8.700
Andre tilgodehavender		58.000	32.542
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	144.004	265.545
Periodeafgrænsningsposter		49.990	154.625
Tilgodehavender		679.890	975.748
Likvide beholdninger		34.409	226.098
Omsætningsaktiver		714.299	1.201.846
Aktiver		3.673.768	1.247.207

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		420.432	0
Overført resultat		134.687	114.954
Udbytte for regnskabsåret		50.000	400.000
Egenkapital	6	685.119	594.954
Leasingforpligtelser		1.731.553	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.731.553	0
Kortfristet del af leasingforpligtelser		636.156	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.229	176.912
Gæld til tilknyttede virksomheder		58.866	0
Selskabsskat		238.034	238.500
Anden gæld		192.811	236.841
Kortfristede gældsforpligtelser		1.257.096	652.253
Gældsforpligtelser		2.988.649	652.253
Passiver		3.673.768	1.247.207
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.097.409	722.036
Pensioner	50.900	0
Omkostninger til social sikring	23.416	17.449
Andre personaleomkostninger	8.200	7.301
	1.179.925	746.786
Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 2-3 personer		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	72.498	165.536
	72.498	165.536
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Ændring som følge af praksisændring	1.182.294	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.358.845	0
Kostpris ultimo	3.541.139	0
Årets afskrivninger	-659.720	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-659.720	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.881.419	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	57.543	20.763
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	52.650	36.780
Kostpris ultimo	110.193	57.543
Af- og nedskrivninger primo	-12.182	-2.751
Årets afskrivninger	-19.961	-9.431
Af- og nedskrivninger ultimo	-32.143	-12.182
Regnskabsmæssig værdi ultimo	78.050	45.361
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har i strid med ÅRL §73 ydet et lån til selskabets direktør. Lånet er forrentet med 10,5% p.a. og fremkommer således:		
Saldo 1-7-2014		265.545
Udbetalt i årets løb		283.850
Indbetalt i årets løb		-425.820
Rentetilskrivning		20.429
Saldo 30-6-2015		144.004

Noter

2014/15

2013/14

6. Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds - kapital	Reserve for opskrivning leasing- aktiver	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	0	114.954	400.000	594.954
Udbetalt udbytte fra sidste år				-400.000	-400.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret				-200.000	-200.000
Forslag til årets resultatdisponering			19.733	250.000	269.733
Årets opskrivning		420.432			420.432
	80.000	420.432	134.687	50.000	685.119

Selskabets virksomhedskapital har været uændret siden selskabets stiftelse

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for TG Moseholm Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

10. Nærtstående parter

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Moseholm Entreprenør ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Finansielt leasede driftsmidler er optaget i balancen som om de var købt på tidspunktet for leasingkontraktens indgåelse. Leasingydelser bogføres som afdrag og renter på leasingkontrakterne. Den opståede friværdi på de leasede aktiver er optaget under henholdsvis egenkapitalen og hensat til udskudt skat.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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:

Anvendt regnskabspraksis

	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 salgsomkostninger 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. 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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 rentekomkostning over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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.