

MOS HOLDING II APS
ROTVIGVEJ 6, SKOVLUND, 6823 ANSAGER
ÅRSRAPPORT
2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. december 2015

Marius-Ole Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MOS Holding II ApS Rotvigvej 6, Skovlund 6823 Ansager CVR-nr.: 29 22 02 63 Stiftet: 1. januar 2006 Hjemsted: Varde Kommune Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015
Direktion	Marius-Ole Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Borgergade 3 7200 Grindsted
Advokat	Advokataktieselskabet Graven Nielsen & Kokkenborg Jernbanegade 37 6870 Ølgod

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for MOS Holding II 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 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlund, den 5. december 2015

Direktion

Marius-Ole Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i MOS Holding II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MOS Holding II ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Ølgod, den 5. december 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Christiansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde anparter og/eller aktier i andre selskaber tillige med finansiering i anlægsøjemed og formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 2.801.190 kr., hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 20.923.318 kr. og en egenkapital på 19.886.703 kr.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MOS Holding II ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter ansvarlig lånekapital og unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudt skatteaktiv afsættes ikke i regnskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
Eksterne omkostninger.....		-16.250	-15
DRIFTSRESULTAT.....		-16.250	-15
Kursregulering værdi kapitalandele og værdipapirer.....		2.870.000	-7.907
Andre finansielle indtægter.....		0	53
Andre finansielle omkostninger.....		-52.560	-377
RESULTAT FØR SKAT.....		2.801.190	-8.246
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		2.801.190	-8.246
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Ekstraordinært udbytte.....		110.000	0
Overført resultat.....		2.691.190	-8.246
I ALT.....		2.801.190	-8.246

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Kapitalandele og andre værdipapirer.....		18.340.000	15.470
Ansvarlig lånekapital.....		2.583.318	2.583
Finansielle anlægsaktiver.....	1	20.923.318	18.053
ANLÆGSAKTIVER.....		20.923.318	18.053
Andre tilgodehavender.....		0	7.497
Periodeafgrænsningsposter.....		0	12
Tilgodehavender.....		0	7.509
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		0	7.509
AKTIVER.....		20.923.318	25.562

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		19.761.703	17.071
EGENKAPITAL.....	2	19.886.703	17.196
Kortfristet del af langfristet gæld.....	3	0	6.950
Gæld til pengeinstitutter.....		0	132
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		11.000	11
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.025.615	1.273
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.036.615	8.366
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.036.615	8.366
PASSIVER.....		20.923.318	25.562
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

1

	Kapitalandele og andre værdi- papirer	Ansvarlig lånekapital
Kostpris 1. juli 2014.....	11.639.316	2.583.318
Kostpris 30. juni 2015.....	11.639.316	2.583.318
Opskrivninger 1. juli 2014.....	3.830.684	
Årets opskrivninger	2.870.000	
Opskrivninger 30. juni 2015.....	6.700.684	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....	18.340.000	2.583.318

Egenkapital

2

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2014.....	125.000	17.070.513	0	17.195.513
Betalt udbytte.....			-110.000	-110.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		2.691.190	110.000	2.801.190
Egenkapital 30. juni 2015.....	125.000	19.761.703	0	19.886.703

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

3

	1/7 2014 gæld i alt	30/6 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	6.950.096	0	0	0
	6.950.096	0	0	0

Eventualposter mv.

4

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed M.O.S Holding ApS og søstervirksomhed M.O.S. Juletræer ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5

Til sikkerhed for mellemværende mellem MOS Holding II ApS og pengeinstitut er der taget pant i ansvarlig lånekapital 2.583.000 kr.