

MOS HOLDING II APS

ÅRSRAPPORT

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. december 2014

Marius-Ole Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
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: Skovlund Regnskabsår: 1. juli 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Marius-Ole Sørensen
Revision	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 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlund, den 10. december 2014

Direktion

Marius-Ole Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i MOS Holding II ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for MOS Holding II ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ølgod, den 10. december 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor

Ole Christiansen
Registeret 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 -8.246.099 kr., hvilket er utilfredsstillende. Resultatet kan dog udelukkende henføres til nedskrivninger foretaget på værdipapirer.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 25.562.468 kr. og en egenkapital på 17.195.513 kr.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MOS Holding II ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i Regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis på kapitalandele med en ejerandel under 20% er ændet således, at regulering af værdi i resultatopgørelsen medtages som kursregulering kapitalandele og værdipapirer.

Endvidere er ansvarlig lånekapital flyttet fra omsætningsaktiver til finansielle anlægsaktiver.

Egenkapitalen er ændret således, at regulering værdi af kapitalandele ikke oplyses i egenkapitalen, som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, men medgår i overført overskud.

Sammenligningstallene er tilrettet i overensstemmelse hermed.

Ændringen er foretaget, idet man har nedbragt ejerandelene til under 5%.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Ændringen har ikke påvirket egenkapitalen og årets resultat.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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	2013/14 kr.	2012/13 tkr.
Eksterne omkostninger.....		-15.057	-11
DRIFTSRESULTAT.....		-15.057	-11
Kursregulering værdi kapitalandele og værdipapirer.....		-7.906.569	14.420
Andre finansielle indtægter.....		52.884	143
Andre finansielle omkostninger.....		-377.357	-379
RESULTAT FØR SKAT.....		-8.246.099	14.173
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-8.246.099	14.173
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Ekstraordinært udbytte.....		0	750
Anvendt af tidligere års overskud.....		-8.246.099	13.423
I ALT.....		-8.246.099	14.173

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Kapitalandele og andre værdipapirer.....		15.470.000	32.691
Ansvarlig lånekapital.....		2.583.318	760
Finansielle anlægsaktiver.....	1	18.053.318	33.451
ANLÆGSAKTIVER.....		18.053.318	33.451
Andre tilgodehavender.....		7.497.294	203
Periodeafgrænsningsposter.....		11.856	0
Tilgodehavender.....		7.509.150	203
Likvide beholdninger.....		0	107
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.509.150	310
AKTIVER.....		25.562.468	33.761

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		17.070.513	25.317
EGENKAPITAL.....	2	17.195.513	25.442
Banklån.....		0	6.950
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	0	6.950
Kortfristet del af langfristet gæld.....	3	6.950.096	0
Gæld til pengeinstitutter.....		132.582	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		11.000	8
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.273.277	1.361
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.366.955	1.369
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		8.366.955	8.319
PASSIVER.....		25.562.468	33.761
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

1

	Kapitalandele og andre værdipapir- er	Ansvarlig lånekapital
Kostpris 1. juli 2013.....	1.800.000	760.000
Tilgang.....	11.639.316	2.583.318
Afgang.....	-1.800.000	-760.000
Kostpris 30. juni 2014.....	11.639.316	2.583.318
Opskrivninger 1. juli 2013.....	30.891.253	
Årets opskrivninger	3.830.684	
Opskrivninger afhændede værdipapirer.....	-30.891.253	
Opskrivninger 30. juni 2014.....	3.830.684	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014.....	15.470.000	2.583.318

Egenkapital

2

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2013.....	125.000	25.316.612	0	25.441.612
Forslag til årets resultatdisponering.....		-8.246.099		-8.246.099
Egenkapital 30. juni 2014.....	125.000	17.070.513	0	17.195.513

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

3

	1/7 2013 gæld i alt	30/6 2014 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	6.950.096	6.950.096	6.950.096	0
	6.950.096	6.950.096	6.950.096	0

Eventualposter mv.

4

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed M.O.S Holding ApS og søstervirksomhed Vi.Vil 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

Ingen.