Revisorerne
Hostruphus

Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41,8600 Silkeborg
Telefon 86 81 10 33
Cvr. nr. 20 56 04 95
www.hostruphus.dk

Roesen Mossø ApS

Maskedal 40, Dørup
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 29 14 75 07

Årsrapport
for regnskabsåret 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2015

Torben Holt Roesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3-4
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10-11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Roesen Mossø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Skanderborg, den 18. december 2015

Direktion

Torben Holt Roesen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Mossø ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Mossø ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 18. december 2015

REVISORERNE HOSTRUPHUS
Godkendt Revisionsaktieselskab

Martin Husted, cand.merc.
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mossø ApS Maskedal 40, Dørup 8660 Skanderborg CVR-nr.: 29 14 75 07 Stiftet: 20. oktober 2005 Hjemstedskommune: Skanderborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Torben Holt Roesen
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nordea Skt. Clemens Torv 2-6 8000 Aarhus C

Resultatopgørelse

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	348.089	-1.520
1	Finansielle omkostninger	-37.278	-46.830
	ÅRETS RESULTAT	310.810	-48.350
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	310.810	-48.350
	Disponeret i alt	310.810	-48.350

Balance

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER	0	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	353.261	3.261
	Andre tilgodehavender	0	2
	Tilgodehavender	353.261	3.263
	OMSÆTNINGSAKTIVER	353.261	3.263
	AKTIVER	353.261	3.263

Balance

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-495.558	-806.368
2	**EGENKAPITAL**	-370.558	-681.368
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	465.163	539.524
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.545
	Anden gæld	258.656	143.562
	Kortfristede gældsforpligtelser	723.818	684.631
	GÆLDSFORPLIGTELSER	723.818	684.631
	PASSIVER	353.261	3.263

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4 Eventualaktiver
5 Hovedaktivitet

Noter

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
1	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	37.278	46.830
		37.278	46.830
2	**Egenkapital**		
	Anpartskapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
		125.000	125.000
	Overført resultat		
	Overførsel tidligere år	-806.368	-758.018
	Overført årets resultat	310.810	-48.350
		-495.558	-806.368

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankmellemværende med Nordea Bank A/S.

Selvskyldnerkaution uden limitering stillet af Torben Roesen.

4 **Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 55, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.

5 **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive handel og produktion og dermed beslægtet virksomhed, hovedområdet er indenfor byggesektoren.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.