



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

MOGENS RASMUSSEN, MIDDELFART A/S
INDUSTRIVEJ 3 B, 5500 MIDDELFART
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. februar 2017

Peter Gjerløff

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mogens Rasmussen, Middelfart A/S Industrivej 3 B 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 19 26 26 77 Stiftet: 1. april 1994 Hjemsted: Middelfart Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	John Klindt, formand Peter Gjerløff Knud Gjerløff
Direktion	Peter Gjerløff
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Mogens Rasmussen, Middelfart A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28. februar 2017

Direktion

Peter Gjerløff

Bestyrelse

John Klindt
Formand

Peter Gjerløff

Knud Gjerløff

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Mogens Rasmussen, Middelfart A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Rasmussen, Middelfart A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Kolding, den 28. februar 2017

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

Jesper Steensbjerg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg og markedsføring af akustiske lofter, facadebeklædning i aluminium og polycarbonat samt ind- og udvendig solafskærmning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 572 tkr. Årets resultatet anses for utilfredstillende.

Årets resultat er ekstraordinært negativt påvirket af tilflytning til nye lokaler, herunder udgifter forbundet med flytningen samt udgifter til fraflytning fra gamle lokaler m.m. Der er budgetteret med et overskud på 688 tkr. før skat i 2016/17, resultatet forventes at kunne indfries. Egenkapitalen forventes at kunne reetableres via egen drift det kommende år.

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 Mogens Rasmussen, Middelfart A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabet udførte arbejde (produktionsmetoden)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. 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**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver omfatter aktiverede omkostninger til hjemmeside og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.715.711	3.640
Personaleomkostninger.....	1	-3.288.632	-2.867
Af- og nedskrivninger.....		-89.404	-99
DRIFTSRESULTAT		-662.325	674
Andre finansielle indtægter.....	2	53.308	84
Andre finansielle omkostninger.....	3	-118.920	-118
RESULTAT FØR SKAT		-727.937	640
Skat af årets resultat.....	4	156.251	-160
ÅRETS RESULTAT		-571.686	480
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	480
Anvendt af tidligere års overskud.....		-571.686	0
I ALT		-571.686	480

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		32.667	0
Immaterielle anlægsaktiver.....		32.667	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		263.007	63
Materielle anlægsaktiver.....	5	263.007	63
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		78.000	53
Finansielle anlægsaktiver.....		78.000	53
ANLÆGSAKTIVER.....		373.674	116
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		892.092	489
Varebeholdninger.....		892.092	489
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.342.079	1.729
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	740.403	337
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		302.779	1.812
Udskudt skatteaktiv.....		72.893	0
Andre tilgodehavender.....		0	73
Periodeafgrænsningsposter.....		112.965	115
Tilgodehavender.....		2.571.119	4.066
Likvide beholdninger.....		153.658	111
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.616.869	4.666
AKTIVER.....		3.990.543	4.782

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiekapital.....		500.000	500
Overført overskud.....		-571.686	0
Forslag til udbytte.....		0	480
EGENKAPITAL.....	7	-71.686	980
Hensættelse til udskudt skat.....		0	83
Andre hensatte forpligtelser.....		60.000	60
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		60.000	143
Selskabsskat.....		0	167
Langfristede gældsforpligtelser.....		0	167
Gæld til pengeinstitutter.....		1.354.325	361
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	6	0	306
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.527.380	1.262
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		118.457	0
Selskabsskat.....		166.756	215
Anden gæld.....		835.311	1.348
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.002.229	3.492
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.002.229	3.659
PASSIVER.....		3.990.543	4.782
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	2.637.783	2.316	
Pensioner.....	391.190	325	
Omkostninger til social sikring.....	44.459	36	
Andre personaleomkostninger.....	215.200	190	
	3.288.632	2.867	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	51.558	81	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.750	3	
	53.308	84	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	118.920	118	
	118.920	118	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	167	
Regulering af udskudt skat.....	-156.251	-7	
	-156.251	160	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2015.....		959.944	
Tilgang.....		257.226	
Kostpris 30. september 2016.....		1.217.170	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....		896.536	
Årets afskrivninger		57.627	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....		954.163	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		263.007	

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	5.304.248	2.518	
Acontofaktureringer.....	-4.563.845	-2.487	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	740.403	31	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	740.403	337	
Modtagne forudbetalinger fra kunder (passiver).....	0	-306	
	740.403	31	

Egenkapital

7

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	500.000	0	480.053	980.053
Betalt udbytte.....			-480.053	-480.053
Forslag til årets resultatdisponering.....		-571.686		-571.686
Egenkapital 30. september 2016.....	500.000	-571.686	0	-71.686

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.....	500.000	500
	500.000	500

NOTER**Note****Eventualposter mv.****8**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på 320 tkr. Lejekontrakten har en uopsigelsesperiode frem til 1. februar 2021, forpligtelsen i denne periode udgør 1.307 tkr.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en restløbetid på 57 mdr. Restleasingydelsen i perioden udgør 128 tkr.

Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier.

Selskabet har til fordel for JPJ Holding Middelfart ApS afgivet selvskyldnerkautioner overfor pengeinstitutter.

Branchegarantier

Der er stillet kutymemæssige arbejdsgarantier på igangværende og afsluttende arbejder. Arbejdsgarantierne udgør i alt 521 tkr. af en samlet garantiramme på 1 mio. kr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Gjerløff Holding ApS og søstervirksomhed JPJ Holding Middelfart ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Gjerløff Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet fordringspant på i alt 3 mio. kr. Værdien af de pantsatte aktiver andrager 1.342 tkr.

Til sikkerhed for garantiramme i pengeinstitut er indestående på sikringskonto på i alt 137 tkr. stillet til sikkerhed.