

# **VERNER & MULDEBERG HOLDING ApS**

Alrøvej 383  
8300 Odder

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/02/2016**

---

**Ole Bech Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            VERNER & MULDEBERG HOLDING ApS  
                                 Alrøvej 383  
                                 8300 Odder  
  
                                 Telefonnummer: 75648200  
  
                                 CVR-nr: 19471098  
                                 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt regnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Verner & Muldeberg Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Der er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, forpligtelser og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 09/02/2016

## Direktion

Ole Bech Jensen

Clauss Rene Miquel Gammelgård

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Der er ændret regnskabspraksis i Årsregnskabet som følge af, at ejendommen er optaget som investeringsejendom efter reglerne i Årsregnskabsloven § 38.

Som følge heraf er sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelige.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser, hvilket omfatter lejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme og dermed forbundne finansielle forpligtelser såsom gæld til realkreditinstitutter og bankgæld til dagsværdi.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

## Balance

### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vil kunne sælges for til en uafhængig køber. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af beregnede kapitalværdier for de forventede pengestrømme fra de enkelte investeringsejendomme. Ved beregning af kapitalværdierne anvendes en diskonteringsfaktor, der afspejler de aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme. Regnskabsårets reguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelse

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til associerede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		1.154.097	0
Ejendomsomkostninger .....		-110.761	0
Administrationsomkostninger .....		-42.176	0
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme .....		638.542	0
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.639.702</b>	<b>0</b>
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>			<b>1.084.959</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-474.639
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.639.702</b>	<b>610.320</b>
Andre finansielle indtægter .....		4.460	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-4.501
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.644.162</b>	<b>605.819</b>
Skat af årets resultat .....	1	-284.799	-89.306
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.359.363</b>	<b>516.513</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.600.000	433.600
Øvrige reserver .....		0	83.000
Overført resultat .....		-240.637	-87
<b>I alt .....</b>		<b>1.359.363</b>	<b>516.513</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		7.800.000	7.161.458
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>7.800.000</b>	<b>7.161.458</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.800.000</b>	<b>7.161.458</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		109.954	130.085
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		853.632	0
Tilgodehavende skat .....		86.612	5.506
Periodeafgrænsningsposter .....		33.141	40.485
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.083.339</b>	<b>176.076</b>
Likvide beholdninger .....		782.101	1.416.679
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.865.440</b>	<b>1.592.755</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.665.440</b>	<b>8.754.213</b>



# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger .....		0	6.349.500
Overført resultat .....		6.108.873	9
Forslag til udbytte .....		1.600.000	433.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>7.908.873</b>	<b>6.983.109</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	4	1.491.179	1.413.768
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.491.179</b>	<b>1.413.768</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		177.425	253.268
Periodeafgrænsningsposter .....		87.963	104.068
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>265.388</b>	<b>357.336</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>265.388</b>	<b>357.336</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.665.440</b>	<b>8.754.213</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-207.388	-235.494
Ændring af udskudt skat	-77.411	146.188
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-284.799</u>	<u>-89.306</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	3.626.424
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.626.424</u></b>
Dagsværdireguleringer primo	0
Ændringer som følge af ændret regnskabspraksis	3.535.034
Årets dagsværdireguleringer	638.542
<b>Dagsværdireguleringer ultimo</b>	<b>4.173.576</b>
Opskrivninger primo	8.300.000
Årets tilbageførsel af opskrivninger	-8.300.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-4.764.966
Årets tilbageførsel af afskrivninger	4.764.966
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>7.800.000</u></b>

### 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Øvrige opskrivnings- henlæggelser	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	6.349.500	9	433.600	6.983.109
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-433.600	-433.600
Overført opskrivningshenlæggelser	0	-6.349.500	6.349.500	0	0
Årets resultat	0	0	-240.636	1.600.000	1.359.364
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>6.108.873</b>	<b>1.600.000</b>	<b>7.908.873</b>

### 4. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	7.800.000	1.021.914	6.778.086
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrørførsel	0	0	0
	<b>7.800.000</b>	<b>1.021.914</b>	<b>6.778.086</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>1.491.179</b>

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Ingen

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Ingen

## **6. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ole Borregaard Jensen Holding ApS, Alrøvej 383, 8300 Odder.

Claus Gammelgaard Jensen Holding ApS, Brejning Strand 103, 7080 Børkop.

### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Ingen

### **Koncernforhold**

Selskaber indgår ikke i koncernforhold.