

MOGIS A/S
Trykkerivej 2, 6900 Skjern

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 20 41 54 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2016.

Ole Strandbygaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal for koncernen	5
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	25

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for MOGIS A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 14. oktober 2016

Direktion

Ole Strandbygaard
direktør

Bestyrelse

Gitte Strandbygaard
formand

Claus Scotwin

Ole Strandbygaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MOGIS A/S

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for MOGIS A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til aktionærer. Selskabet har i strid med kilde-skatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er dog efterfølgende bragt i orden.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skjern, den 14. oktober 2016

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Jacob Hall
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	MOGIS A/S Trykkerivej 2 6900 Skjern
	CVR-nr.: 20 41 54 79
	Stiftet: 19. juni 1997
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 20. regnskabsår
Bestyrelse	Gitte Strandbygaard, formand Claus Scotwin Ole Strandbygaard
Direktion	Ole Strandbygaard, direktør
Revision	Martinsen Ringkøbing-Skjern Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 130 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank, Banktorvet 3, 6900 Skjern
Dattervirksomhed	Strandbygaard Grafisk A/S, Ringkøbing-Skjern
Associerede virksomheder	OSBH Invest ApS, Ringkøbing-Skjern Grafisk Forum A/S, Horsens

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	13.240	15.005	15.736	13.855	11.921
Resultat af ordinær primær drift	2.196	2.588	3.455	2.583	1.670
Finansielle poster, netto	-212	-233	-266	63	-303
Årets resultat	828	981	1.591	1.394	528
Balance:					
Balancesum	65.434	61.244	61.168	57.980	8.215
Egenkapital	11.654	11.226	10.495	8.905	7.893
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	3.623	8.993	4.193	9.925	7.217
Investeringsaktivitet	-8.837	-6.113	-6.625	-18.963	1.018
Finansieringsaktivitet	4.598	1.880	2.531	7.848	-4.060
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	58	62	59	51	47
Nøgletal i %: *)					
Likviditetsgrad	95,6	98,8	51,3	82,4	115,2
Soliditetsgrad	17,8	18,3	17,2	15,4	96,1
Egenkapitalforrentning	7,2	9,0	16,4	16,6	6,9

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg og produktion af tryksager samt markedsføringservice, og herudover også i at besidde kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 13.240.431 kr. med 15.005.155 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 827.567 kr. mod 980.630 kr. sidste år.

Særlige risici

Der er ingen særlige risici udover almindeligt forekommende risici indenfor koncernens branche, herunder forretningsmæssige og finansielle risici.

Miljøforhold

Koncernen forsøger til stadighed at være i front med hensyn til kvalitet og miljø. Derfor har vi opnået en lang række certificeringer, hvor vi hele tiden skaber forbedringer.

Vi er kvalitetscertificeret i henhold til ISO 9001. Vi er miljøcertificeret både i henhold til ISO 14001 og EMAS, hvor vi skaber miljøforbedringer. Vi producerer bæredygtige tryksager i henhold til FSC, PEFC, Rainforest Alliance, Climate Calc samt Svanemærkelicens 5.5. Vi udviser samfundsansvar.

I koncernen bestræber vi os på at levere bæredygtige løsninger til gavn for mennesker, miljø og samfund. Ved at være tiltrådt FNs Global Compact har vi forpligtet os til at udvise social og miljømæssig ansvarlighed samt følge og integrere Global Compacts 10 principper i vores virksomhed.

For yderligere her i Danmark at vise, at koncernen har fokus på CSR, ønsker vi også at tilslutte os Grafisk CSR Kodeks via Grafisk Arbejdsgiverforening. For at realisere dette betyder det, at koncernen og vores underleverandører skal besvare spørgsmål indenfor blandt andet menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, miljø, antikorruption, kontrol og dokumentation. Eventuelle henvendelser vedrørende vores EMAS redegørelse kan rettes til Strandbygaard Grafisk A/S, Trykkerivej 2, 6900 Skjern.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen foretager ikke forskning og udvikling, men forsøger til stadighed at være på forkant med udviklingen indenfor branchen.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer en indtjening på niveau med 2015/16.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MOGIS A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden MOGIS A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori MOGIS A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventet ugunstig udvikling, indregnes i balancen et beløb svarende til handelsværdien af ikke-monetære aktiver, der efterfølgende indregnes i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og opføres som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Under hensyn til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger eller ejendomme under opførsel.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede kapitalandele samt ansvarlige lån, der måles til kostpris eller eventuelt lavere dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter MOGIS A/S som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	13.240.431	15.005.155	-15.808	-10.961
Distributionsomkostninger	-1.346.151	-976.257	0	0
Administrationsomkostninger	-9.698.582	-11.440.422	-26.919	-19.168
Driftsresultat	2.195.698	2.588.476	-42.727	-30.129
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	940.638	941.104
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	99.943	31.543	0	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-5.325	-2.633	-5.325	-2.633
Andre finansielle indtægter	522.776	657.836	47.340	149.135
1 Øvrige finansielle omkostninger	-829.385	-919.762	-144.272	-78.219
Finansiering netto	-211.991	-233.016	838.381	1.009.387
Resultat før skat	1.983.707	2.355.460	795.654	979.258
2 Skat af årets resultat	-417.068	-635.391	31.913	1.372
Årets resultat	1.566.639	1.720.069	827.567	980.630
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	-739.072	-739.439	0	0
Koncernens andel af årets resultat	827.567	980.630	827.567	980.630
Forslag til resultatdisponering:				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			95.363	-461.529
Udbytte for regnskabsåret			1.000.000	400.000
Overføres til overført resultat			0	1.042.159
Disponeret fra overført resultat			-267.796	0
Disponeret i alt			827.567	980.630

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2016	2015	2016	2015
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
3	Goodwill	16.670	26.667	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	16.670	26.667	0	0
4	Grunde og bygninger	18.149.625	18.377.551	3.534.460	3.557.120
5	Produktionsanlæg og maskiner	27.974.483	23.485.454	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	1.384.056	621.326	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	47.508.164	42.484.331	3.534.460	3.557.120
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.319.034	8.218.396
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	882.491	837.873	42.059	47.384
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.550	0	2.550	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	110.000	110.000	0	0
	Andre tilgodehavender	317.500	317.500	317.500	317.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.312.541	1.265.373	8.681.143	8.583.280
	Anlægsaktiver i alt	48.837.375	43.776.371	12.215.603	12.140.400

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2016	2015	2016	2015	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	2.660.814	2.688.194	0	0
	Varebeholdninger i alt	2.660.814	2.688.194	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.116.128	10.531.622	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.484.055	1.986.392	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	163.165	0
	Andre tilgodehavender	265.101	39.000	265.101	0
	Periodeafgrænsningsposter	119.178	284.315	12.500	12.500
	Tilgodehavender i alt	11.984.462	12.841.329	440.766	12.500
	Andre værdipapirer og kapitalandele	592.637	374.584	592.637	374.584
	Værdipapirer i alt	592.637	374.584	592.637	374.584
	Likvide beholdninger	1.358.287	1.563.167	1.353.293	1.538.378
	Omsætningsaktiver i alt	16.596.200	17.467.274	2.386.696	1.925.462
	Aktiver i alt	65.433.575	61.243.645	14.602.299	14.065.862

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	4.233.708	4.138.345
Overført resultat	9.493.571	9.666.004	5.919.863	6.187.659
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.660.000	1.060.000	1.000.000	400.000
Egenkapital i alt	11.653.571	11.226.004	11.653.571	11.226.004
10 Minoritetsinteresser	6.536.384	6.457.312	0	0
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	3.526.325	3.240.509	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.526.325	3.240.509	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	9.818.745	10.335.362	2.800.000	2.800.000
Leasingforpligtelser	16.536.761	12.300.873	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	26.355.506	22.636.235	2.800.000	2.800.000

Balance 30. juni

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	3.469.694	2.519.045	0	0
Gæld til pengeinstitutter	3.924.531	3.321.702	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.322.577	7.557.828	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	674.897	0	0	0
Selskabsskat	147.477	690.332	147.477	15.435
Anden gæld	<u>3.822.613</u>	<u>3.594.678</u>	<u>1.251</u>	<u>24.423</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.361.789</u>	<u>17.683.585</u>	<u>148.728</u>	<u>39.858</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>43.717.295</u>	<u>40.319.820</u>	<u>2.948.728</u>	<u>2.839.858</u>
Passiver i alt	<u>65.433.575</u>	<u>61.243.645</u>	<u>14.602.299</u>	<u>14.065.862</u>

12 Medarbejderforhold**13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****14 Eventualposter****15 Nærtstående parter**

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	9.666.004	1.060.000	11.226.004
Udbetalt udbytte	0	0	-1.060.000	-1.060.000
Udloddet udbytte	0	0	1.660.000	1.660.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-172.433	0	-172.433
	500.000	9.493.571	1.660.000	11.653.571

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	4.138.345	6.187.659	400.000	11.226.004
Udbetalt udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Udloddet udbytte	0	0	0	1.000.000	1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	95.363	-267.796	0	-172.433
	500.000	4.233.708	5.919.863	1.000.000	11.653.571

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	2015/16	2014/15
Årets resultat	827.567	980.630
16 Reguleringer	5.238.785	7.488.561
17 Ændring i driftskapital	-1.625.405	848.211
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.440.947	9.317.402
Renteindbetalinger og lignende	467.282	542.883
Renteudbetalinger og lignende	-611.291	-853.529
Pengestrøm fra ordinær drift	4.296.938	9.006.756
Betalt selskabsskat	-674.107	-13.685
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.622.831	8.993.071
Køb af materielle anlægsaktiver	-11.040.147	-9.411.595
Salg af materielle anlægsaktiver	2.155.660	3.321.554
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.550	-110.000
Modtagne udbytter	50.000	87.500
Udlån	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-8.837.037	-6.112.541
Optagelse af langfristet gæld	0	2.309.772
Afdrag på langfristet gæld	-506.132	0
Ændring i leasingforpligtelser	5.489.424	760.131
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder	674.897	0
Afdrag på gæld til tilknyttede virksomheder	0	-500.000
Kontant kapitalnedsættelse	0	0
Betalt udbytte	-1.060.000	-690.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.598.189	1.879.903
Ændring i likvider	-616.017	4.760.433
Likvider 1. juli 2015	-1.438.892	-6.199.325
Likvider 30. juni 2016	-2.054.909	-1.438.892

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	1.358.287	1.563.167
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.924.531	-3.321.702
Værdipapirer	592.637	374.584
Kursreguleringer værdipapirer	-81.302	-54.941
Likvider 30. juni 2016	<u>-2.054.909</u>	<u>-1.438.892</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
1. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	12.502	0	0
Andre finansielle omkostninger	829.385	907.260	144.272	78.219
	829.385	919.762	144.272	78.219
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	131.252	674.897	-31.913	0
Årets regulering af udskudt skat	285.816	-38.134	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	-1.372	0	-1.372
	417.068	635.391	-31.913	-1.372

	Koncern	
	30/6 2016	30/6 2015
3. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2015	85.000	170.000
Afgang i årets løb	-35.000	-85.000
Kostpris 30. juni 2016	50.000	85.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-58.330	-129.254
Årets afskrivninger	-10.000	-14.079
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	35.000	85.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-33.330	-58.333
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	16.670	26.667

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2016	30/6 2015	30/6 2016	30/6 2015
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2015	21.714.368	17.842.414	3.557.120	0
Tilgang i årets løb	148.745	3.871.954	0	3.557.120
Afgang i årets løb	-22.660	0	-22.660	0
Kostpris 30. juni 2016	21.840.453	21.714.368	3.534.460	3.557.120
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-3.336.817	-2.987.159	0	0
Årets afskrivninger	-354.011	-349.658	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-3.690.828	-3.336.817	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	18.149.625	18.377.551	3.534.460	3.557.120

	Koncern	
	30/6 2016	30/6 2015
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2015	54.937.493	53.541.087
Tilgang i årets løb	9.727.660	4.867.998
Afgang i årets løb	-9.690.126	-3.471.592
Kostpris 30. juni 2016	54.975.027	54.937.493
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-31.452.039	-26.245.317
Årets afskrivninger	-4.838.631	-5.488.328
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	9.290.126	281.606
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-27.000.544	-31.452.039
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	27.974.483	23.485.454
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	23.879.484	17.610.374

Noter

	Koncern	
	30/6 2016	30/6 2015
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	1.012.059	517.246
Tilgang i årets løb	1.163.742	671.643
Afgang i årets løb	-235.692	-176.830
Kostpris 30. juni 2016	1.940.109	1.012.059
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-390.733	-407.345
Årets afskrivninger	-252.320	-142.718
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	87.000	159.330
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-556.053	-390.733
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.384.056	621.326
	Modervirksomhed	
	30/6 2016	30/6 2015
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	3.224.935	3.224.935
Kostpris 30. juni 2016	3.224.935	3.224.935
Opskrivninger 1. juli 2015	4.993.461	4.612.357
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	940.638	941.104
Udbytte	-840.000	-560.000
Opskrivninger 30. juni 2016	5.094.099	4.993.461
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	8.319.034	8.218.396
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Strandbygaard Grafisk A/S	Ringkøbing-Skjern	56 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2016	30/6 2015	30/6 2016	30/6 2015
8. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2015	1.009.000	1.009.000	62.500	62.500
Kostpris 30. juni 2016	1.009.000	1.009.000	62.500	62.500
Opskrivninger 1. juli 2015	-171.127	-112.537	-15.116	-12.483
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	94.618	173.524	-5.325	-2.633
Udbytte	-50.000	-87.500	0	0
Afskrivning på goodwill	0	-144.614	0	0
Opskrivninger 30. juni 2016	-126.509	-171.127	-20.441	-15.116
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	882.491	837.873	42.059	47.384

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
OSBH Invest ApS	Ringkøbing-Skjern	50 %
Grafisk Forum A/S	Horsens	50 %

	Koncern	
	30/6 2016	30/6 2015
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.484.055	1.986.392
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.484.055	1.986.392

Noter

	Koncern	
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
10. Minoritetsinteresser		
Minoritetsinteresser 1. juli 2015	6.457.312	6.157.873
Andel af årets resultat	739.072	739.439
Andel af udloddet udbytte	-660.000	-440.000
	<u>6.536.384</u>	<u>6.457.312</u>

11. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til realkredit- institutter	502.985	7.889.530	10.321.730	10.827.862
Leasingforpligtelser	2.966.709	2.982.359	19.503.470	14.327.418
	<u>3.469.694</u>	<u>10.871.889</u>	<u>29.825.200</u>	<u>25.155.280</u>

	Koncern	
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
12. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	22.556.164	24.429.663
Pensioner	1.696.563	1.806.359
Andre omkostninger til social sikring	35.097	37.980
Personaleomkostninger i øvrigt	293.211	431.533
	<u>24.581.035</u>	<u>26.705.535</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsrapporten:

Produktionsomkostninger	17.297.253	18.459.338
Administrationsomkostninger	7.283.781	8.246.198
	<u>24.581.034</u>	<u>26.705.536</u>
Direktion og bestyrelse	1.899.335	1.892.706
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>58</u>	<u>62</u>

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 10.322 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 18.150 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.019 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 7.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, der giver pant i dele af koncernens produktionsanlæg. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør 0 kr. pr. 30. juni 2016.

14. Eventualposter

Operational leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 185 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14-31 måneder og en samlet restleasingydelse på 405 t.kr.

Sambeskatning

MOGIS A/S er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Koncernen hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ole Strandbygaard, Danmarksgade 5, 6950 Ringkøbing Hovedaktionær

Noter

	Koncern	
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.454.962	5.994.783
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.584.308	-114.069
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-99.943	-31.543
Andre finansielle indtægter	-522.776	-657.836
Øvrige finansielle omkostninger	829.385	919.762
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	5.325	2.633
Skat af årets resultat	417.068	635.391
Minoritetsinteressers andel af årets resultat	739.072	739.440
	<u>5.238.785</u>	<u>7.488.561</u>
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	27.380	-306.422
Ændring i tilgodehavender	354.530	127.531
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.007.315	1.027.102
	<u>-1.625.405</u>	<u>848.211</u>