

Mosegaarden ApS

**St. Nørlundvej 1, Gludsted
7361 Ejstrupholm**

CVR-nr. 26 08 35 83

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 31/05 2017

Danny Bonn Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	12
Balance pr. 31. december 2016	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2016	16
Noter til årsrapporten	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mosegaarden ApS
St. Nørlundvej 1, Gludsted
7361 Ejstrupholm

CVR-nr.: 26 08 35 83
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Ikast-Brande

Direktion

Danny Bonn Pedersen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mosegaarden 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Nørlund, den 31. maj 2017

Direktion

Danny Bonn Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Mosegaarden ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mosegaarden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed knyttet til selskabets mulighed for at fortsætte driften (going concern). Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at ledelsen efter balancedagen forventer at opnå tilsagn om forlængelse af selskabets nuværende kreditfaciliteter, hvorved der forventes at være tilstrækkelig likviditet til at finansiere de forventede aktiviteter for regnskabsåret 2017. Vi har ikke fundet grundlag for en anden vurdering men fremhæver usikkerheden knyttet til denne vurdering.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet efter vores opfattelse i strid med selskabsloven har ydet kredit ud over normal kredittid ved salg til virksomheder ejet af anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Horsens, den 31. maj 2017

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive maskinstation samt anden virksomhed, som efter ledelsens skøn står i forbindelse med ovennævnte formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 4.288.015, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.438.427.

Årets resultat er utilfredsstillende og følger ikke det af ledelsen forventede resultat.

Selskabet har i 2016 været præget af en generel dårlig indtjening, hvorfor man i efteråret 2016 indledte en turn-around for at skabe en lønsom forretning.

Kapitalberedskabet

Der henvises til årsregnskabets note 1.

Forventninger til regnskabsåret 2017

For regnskabsåret 2017 forventes der et resultat i niveauet + 5.500 t.kr. før skat. Det budgetterede resultat er påvirket af en avance på driftsmidler på 5.723 t.kr.

Pr. 30. april 2017 er selskabet 874 t.kr. bedre end det budgetterede, hvorfor ledelsen finder det budgetterede resultat for realistisk. Selskabet gennemførte ultimo 2016 en turn-around situation, hvor alle aktiviteter blev vurderet. Dette resulterede i, at man har nedlagt de driftsområder, der ikke bidrog til indtjeningen. Dette forventes at have en positiv resultatvirkning for det kommende år. Nedlægningen af enkelte aktiviteter medfører desuden at man forventer at realisere en del af maskinparken i 2017, med en forventet regnskabsmæssig avance på 5.723 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mosegaarden ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handlevirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheders produktionsomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampanjer m.v.

Administrationsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-15 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

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.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttotab		(113.991)	2.005
Distributionsomkostninger		(33.591)	(94)
Administrationsomkostninger		<u>(3.381.816)</u>	<u>(2.700)</u>
Resultat af ordinær primær drift		(3.529.398)	(789)
Finansielle indtægter	2	97.126	61
Finansielle omkostninger	3	<u>(2.064.843)</u>	<u>(1.257)</u>
Resultat før skat		(5.497.115)	(1.985)
Skat af årets resultat	4	<u>1.209.100</u>	<u>483</u>
Årets resultat		<u>(4.288.015)</u>	<u>(1.502)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(4.288.015)</u>	<u>(1.502)</u>
		<u>(4.288.015)</u>	<u>(1.502)</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.344.909	27.631
Indretning af lejede lokaler		<u>156.295</u>	<u>172</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>25.501.204</u>	<u>27.803</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		53.000	53
Deposita		<u>260.662</u>	<u>261</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>313.662</u>	<u>314</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>25.814.866</u>	<u>28.117</u>
Varebeholdninger		<u>1.784.826</u>	<u>2.965</u>
Varebeholdninger		<u>1.784.826</u>	<u>2.965</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.123.418	1.635
Igangværende arbejder for fremmed regning		100.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	519
Andre tilgodehavender		55.100	1.025
Udskudt skatteaktiv	6	769.300	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>412.306</u>	<u>579</u>
Tilgodehavender		<u>3.460.124</u>	<u>3.758</u>
Likvide beholdninger		<u>122.105</u>	<u>122</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.367.055</u>	<u>6.845</u>
Aktiver i alt		<u>31.181.921</u>	<u>34.962</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		(3.563.427)	724
Egenkapital	7	(3.438.427)	849
Hensættelse til udskudt skat	6	0	440
Hensatte forpligtelser i alt		0	440
Leasingforpligtelser		7.734.712	11.603
Anden gæld		2.612.791	2.570
Langfristede gældsforpligtelser	8	10.347.503	14.173
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	4.919.000	3.325
Kreditinstitutter		11.032.958	10.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.731.656	1.382
Gæld til tilknyttede virksomheder		148.303	148
Anden gæld		3.440.928	3.769
Kortfristede gældsforpligtelser		24.272.845	19.500
Gældsforpligtelser i alt		34.620.348	33.673
Passiver i alt		31.181.921	34.962
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Medarbejderforhold	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	724.588	849.588
Årets resultat	0	(4.288.015)	(4.288.015)
Egenkapital 31. december 2016	125.000	(3.563.427)	(3.438.427)

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Årets resultat		(4.288.015)	(1.502)
Reguleringer	13	1.404.249	2.250
Ændring i driftskapital	14	<u>5.272.771</u>	<u>3.659</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.389.005	4.407
Renteindbetalinger og lignende		97.126	61
Renteudbetalinger og lignende		<u>(2.064.843)</u>	<u>(1.257)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>421.288</u>	<u>3.211</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		(3.097.098)	(4.183)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	(1)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>3.167.800</u>	<u>2.054</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>70.702</u>	<u>(2.130)</u>
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(3.527.827)	(3.177)
Indgåelse af leasingforpligtelser		<u>2.879.800</u>	<u>3.783</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>(648.027)</u>	<u>606</u>
Ændring i likvider		(156.037)	1.687
Likvide beholdninger		122.105	122
Kassekredit		<u>(10.876.921)</u>	<u>(12.563)</u>
Likvider 1. januar 2016		<u>(10.754.816)</u>	<u>(12.441)</u>
Likvider 31. december 2016		<u>(10.910.853)</u>	<u>(10.754)</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		122.105	122
Kassekredit		<u>(11.032.958)</u>	<u>(10.876)</u>
Likvider 31. december 2016		<u>(10.910.853)</u>	<u>(10.754)</u>

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

På tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet foreligger der ikke et bindende tilsagn på forlængelse af selskabets kreditfaciliteter for hele perioden indtil 31. december 2017. Denne drøftelse med pengeinstituttet vil finde sted efter aflæggelse af årsregnskabet og det er ledelsens forventning, at de nuværende faciliteter vil blive forlænget. Ledelsen baserer primært denne vurdering på, at selskabet efter balancedagen har realiseret en positiv indtjening over forventningerne og at dagsværdierne af selskabets aktiver, som pengeinstituttet har pant i, overstiger de regnskabsmæssige værdier. Såfremt de nuværende kreditfaciliteter forlænges, forventes der at være tilstrækkelig likviditet til rådighed for de forventede aktiviteter for regnskabsåret 2017, som er afspejlet i selskabets budget. På baggrund heraf er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	97.126	61
	<u>97.126</u>	<u>61</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	688.750	0
Andre finansielle omkostninger	1.376.093	1.257
	<u>2.064.843</u>	<u>1.257</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(1.209.100)	(483)
	<u>(1.209.100)</u>	<u>(483)</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	62.145.499	670.034
Tilgang i årets løb	3.097.098	15.720
Afgang i årets løb	(6.725.816)	0
Kostpris 31. december 2016	<u>58.516.781</u>	<u>685.754</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	34.516.394	498.485
Årets afskrivninger	3.252.561	30.974
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(4.597.083)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>33.171.872</u>	<u>529.459</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>25.344.909</u>	<u>156.295</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>19.636.166</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Leasing 1. januar 2016	0	440
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	0	440
Materielle anlægsaktiver	2.829.448	2.939
Skattemæssigt underskud	(3.598.748)	(2.499)
Overført til udskudt skatteaktiv	769.300	0
	0	440
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	769.300	0
Regnskabsmæssig værdi	769.300	0

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		Restgæld
	1. januar 2016	31. december 2016	Afdrag næste år	efter 5 år
Leasingforpligtelser	14.928.000	12.653.712	4.919.000	925.000
Anden gæld	2.570.000	2.612.791	0	0
	17.498.000	15.266.503	4.919.000	925.000

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
9 Medarbejderforhold		
Lønninger	11.874.646	10.144
Pensioner	1.067.446	1.001
Andre omkostninger til social sikring	383.511	414
Andre personaleomkostninger	8.443	0
	<u>13.334.046</u>	<u>11.559</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	11.094.471	10.276
Administrationsomkostninger	2.239.575	1.283
	<u>13.334.046</u>	<u>11.559</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>28</u>	<u>29</u>

10 Eventualposter m.v.

Sambeskatningshæftelse

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bonn Group ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejeforpligtelse med en årlig ydelse på 900 t.kr.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for EG Entreprenørforretning A/S' bankgæld med kreditinstitut. Gælden udgør pr. 31. december 2016, 2.024 t.kr. (2015: 1.993 t.kr.)

Løsøre pantebrev på i alt 5.000 t.kr., der giver pant i driftsmidler.

Virksomhedspant på nominelt 11.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg, varebeholdninger og driftsmidler (ubehæftede).

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bonn Group ApS

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	t.kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(97.126)	(61)
Finansielle omkostninger	1.464.519	775
Af- og nedskrivninger	1.245.956	2.019
Skat af årets resultat	<u>(1.209.100)</u>	<u>(483)</u>
	<u>1.404.249</u>	<u>2.250</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.180.305	1.368
Ændring i tilgodehavender	1.068.086	1.830
Ændring i leverandører m.v.	<u>3.024.380</u>	<u>461</u>
	<u>5.272.771</u>	<u>3.659</u>