

ALLAN MOSEGAARD A/S

Strandvej 19
5700 Svendborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/06/2016

Bettina Brøndsted
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ALLAN MOSEGAARD A/S
Strandvej 19
5700 Svendborg

CVR-nr: 27520707
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor Dansk Revision Odense
Langelinie 79
5230 Odense
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 -

31.12.2015 for Allan Mosegaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle

stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke

revideret årsrapport. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport

fremover ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 17/06/2016

Direktion

Allan Mosegaard Hansen

Bestyrelse

Allan Mosegaard Hansen

Edith Viviann Larsen

Bettina Mosegaard Brøndsted

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke

revideret årsrapport. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport

fremover ikke revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allan Mosegaard A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet

gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger

med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt

krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt,

andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det

opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor

ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Grundlag for afkræftende konklusion

Der foreligger ikke en forventning om, at selskabet kan sikre en indtjening, der er tilstrækkelig til at reetablere egenkapitalen,

ligesom der ikke foreligger tilsagn fra selskabets ejer om indskud af yderligere selskabskapital, hvorfor vi tager

forbehold for selskabets fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets ledelse har i strid med Selskabslovens § 119 ikke på en generalforsamling stillet fornødne forslag om genetablering af selskabets kapitalforhold eller opløsning inden for 6 måneder efter, at selskabet har tabt halvdelen af dets kapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden i det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, 17/06/2016

Peter Dalsgaard
Registreret revisor
Dansk Revision Odense
CVR: 82218912

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive handel, finansiering og anden dermed i forbindelse stående virksomhed samt

besidde anparter/aktier og værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er et underskud på 9 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende for ledelsen. Årets resultat er

påvirket af nedskrivning af tilgodehavendet hos tilknyttede virksomheder.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglen i selskabslovens §119. Der henvises til note 1.

Ledelsen er i færd med at beslutte, hvad selskabets fremtidige drift skal bestå af.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med

tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske

fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens

værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet

for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges,

og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb,

der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder

lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere

nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra

henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af

gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter,

herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede

virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering finansielle forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede

af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt

aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige

værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der

måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-39.284	-1.323.462
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	0	-24.304
Resultat af ordinær primær drift		-39.284	
Andre finansielle indtægter	2	29.823	26.182
Øvrige finansielle omkostninger			-525
Ordinært resultat før skat		-9.461	
Årets resultat		-9.461	-1.322.099
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.461	-1.322.099
I alt		-9.461	-1.322.099

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.775	2.561
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.775	2.561
Likvide beholdninger		783	3.981
Omsætningsaktiver i alt		6.558	6.542
Aktiver i alt		6.558	6.542

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-554.368	-544.907
Egenkapital i alt		-54.368	-44.907
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		60.926	51.449
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		60.926	51.449
Gældsforpligtelser i alt		60.926	51.449
Passiver i alt		6.558	6.542

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	-544.907	-44.907
Årets resultat		-9.461	-9.461
Egenkapital, ultimo	500.000	-554.368	-54.368

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	xxx.xxx	xxxxx
Produktionsanlæg og maskiner	xxx.xxx	xxxxx
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	24.304
	<u>0</u>	<u>24.304</u>

2. Andre finansielle indtægter

Indtægter fra tilknyttet virksomhed udgør 26.609 kr mod 25.t.kr. sidste år.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	619.889
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	619.889
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-619.889
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-619.889
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	0

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat udviser et underskud på 9.t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende af ledelsen. Årets resultat har været præget af nedskrivning af tilgodehavendet i AM Holding. Selskabet har kapitaltab i henhold til selskabslovens § 119. Der arbejdes fra ledelsens side med flere forskellige tiltag til at reetablere selskabskapitalen og sikre den fortsatte drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AM Holding Svendborg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.