

Børge Mosegaard Holding ApS

Torupvej 7, Vrads
8654 Bryrup

CVR-nr.: 28 69 65 82

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2016



Børge Mosegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning..... | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 3-4 |
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Resultatopgørelse..... | 6 |
| Balance..... | 7-8 |
| Noter..... | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 10-11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for Børge Mosegaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 17. maj 2016

Direktion



Børge Mosegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Børge Mosegaard Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Børge Mosegaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion henvises til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets nuværende finansiering opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette er tilfældet, og derfor er regnskabet aflagt med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen har ikke redegjort for selskabets økonomiske stilling samt de foranstaltninger, der bør træffes, senest 6 måneder efter, at kapitaltabet er konstateret. Undladelsen er i strid med selskabsloven og kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Silkeborg, den 17. maj 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Per Krogh
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Børge Mosegaard Holding ApS
Torupvej 7, Vrads
8654 Bryrup

CVR-nr.: 28 69 65 82

Stiftet: 11. april 2005

Hjemstedskommune: Silkeborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Børge Mosegaard

Datterselskaber

Hewikut Ejendomme ApS, Silkeborg (100%)

E & K Ejendomme Silkeborg ApS, Silkeborg (100%)

Revision

Revisorerne Hostruphus

Godkendt Revisionsaktieselskab

Hostrupsgade 41

8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Handelsbanken

Søndergade 13

8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

| Note | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|---|--------------------|-------------------------|
| | -575 | 2.400 |
| | | |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>0</u> | <u>8.629.197</u> |
| ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | <u>-575</u> | <u>8.631.597</u> |
| | | |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>628</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>-575</u></u> | <u><u>8.632.225</u></u> |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overført resultat | <u>-575</u> | <u>8.632.225</u> |
| Disponeret i alt | <u><u>-575</u></u> | <u><u>8.632.225</u></u> |

Balance

| Note | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>0</u> | <u>0</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>0</u> | <u>0</u> |
| AKTIVER | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Balance

| Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| PASSIVER | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | <u>-1.762.815</u> | <u>-1.762.240</u> |
| 3 EGENKAPITAL | <u>-1.637.815</u> | <u>-1.637.240</u> |
| Andre hensatte forpligtelser | <u>8.907</u> | <u>8.907</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>8.907</u> | <u>8.907</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.000 | 5.000 |
| Anden gæld | <u>1.625.907</u> | <u>1.623.332</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.628.907</u> | <u>1.628.332</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>1.628.907</u> | <u>1.628.332</u> |
| PASSIVER | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

- 1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Hovedaktivitet

Noter

| Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift | | |
| På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften. | | |
| Långivere i form af anpartshavere har givet tilsagn om at understøtte den fortsatte drift i det kommende år. Regnskabet er derfor udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift. | | |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Aktieselskabet af 21.11.2011 u/konkurs (reg. afsat kautionforpl.) | -0 | 4.565.000 |
| Hewikut Ejendomme ApS | -0 | 4.061.666 |
| E & K Ejendomme Silkeborg ApS | 0 | 2.531 |
| | <u>0</u> | <u>8.629.197</u> |
| 3 Egenkapital | | |
| <i>Anpartskapital</i> | | |
| Anpartskapital, primo | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| <i>Overført resultat</i> | | |
| Overført overskud, primo | -1.762.240 | -10.394.465 |
| Overført årets resultat | -575 | 8.632.225 |
| | <u>-1.762.815</u> | <u>-1.762.240</u> |
| 4 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. | | |
| 5 Hovedaktivitet | | |
| Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at eje aktier i tilknyttede virksomheder og dermed beslægtet virksomhed. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Skat af årets resultat

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

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes som et skøn, når der foreligger en retslig eller faktisk forpligtelse, og der er sandsynligt at forpligtelsen vil medføre et forbrug af økonomiske ressourcer.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.