

Skoventreprenør Viggo Mathiassen ApS  
Svanegårdsvej 9, Ramten  
8586 Ørum Djurs

CVR-nr: 29 62 78 86

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/3 2016

  
Dirigent, Viggo Mathiassen



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Skoventreprenør Viggo Mathiassen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum Djurs, den 29 / 3 2016

Direktion



Viggo Mathiassen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM  
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

**Til kapitalejerne i Skoventreprenør Viggo Mathiassen ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skoventreprenør Viggo Mathiassen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 29/ 3 2016

RevisorHuset  
godkendte revisorer a/s  
CVR-nr.: 26593093

  
Torben Bang  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Skoventreprenør Viggo Mathiassen ApS Svanegårdsvej 9, Ramten 8586 Ørum Djurs
	Telefon: 86 38 16 04 CVR-nr.: 29 62 78 86 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Viggo Mathiassen
<b>Pengeinstitut</b>	Jutlander Bank Frederiks Allé 95 8000 Aarhus C
<b>Revisor</b>	RevisorHuset godkendte revisorer a/s Ravnsøvej 52 8240 Risskov
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere været skoventreprenørarbejde med udgangspunkt i Jylland.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Skoventreprenør Viggo Mathiassen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

#### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets eventuelle forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Viggo Mathiassen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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 10 år.

Årsagen til, at afskrivningen foretages over en periode, der overstiger 5 år, er, at der på erhvervelsestidspunktet forventedes en indtjeningsmæssig virkning på mindst 10 år.

**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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger (beboelse)	Afskrives ikke	610.551
Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	1.000.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationensværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig 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 indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil 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 nettorealisationensværdi.

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

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE  
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>766.399</b>	<b>1.140.748</b>
1 Personaleomkostninger	-501.856	-447.675
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-176.604	-104.980
Andre driftsomkostninger	-60.190	-12.749
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>27.749</b>	<b>575.344</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-10.233	-10.206
Andre finansielle omkostninger	-112.570	-115.429
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-95.054</b>	<b>449.709</b>
2 Skat af årets resultat	5.367	-88.353
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-89.687</b>	<b>361.356</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-89.687	361.356
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-89.687</b>	<b>361.356</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
3 Goodwill	0	60.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>
4 Grunde og bygninger	610.551	566.801
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.506.356	1.145.460
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.116.907</b>	<b>1.712.261</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.116.907</b>	<b>1.772.261</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	355.708	486.022
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	175.000
Andre tilgodehavender	17.217	0
Periodeafgrænsningsposter	31.228	34.649
<b>Tilgodehavender</b>	<b>404.153</b>	<b>695.671</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>404.153</b>	<b>695.671</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.521.060</b>	<b>2.467.932</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	21.276	110.963
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>146.276</b>	<b>235.963</b>
Hensættelse til udskudt skat	146.679	167.235
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>146.679</b>	<b>167.235</b>
Prioritetsgæld	219.096	232.573
Deposita	20.955	4.955
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>240.051</b>	<b>237.528</b>
Kreditinstitutter	1.341.568	1.089.891
Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.885	226.283
Gæld til tilknyttede virksomheder	252.767	243.445
Selskabsskat	0	90.875
Anden gæld	155.716	75.209
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	105.118	101.503
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.988.054</b>	<b>1.827.206</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.228.105</b>	<b>2.064.734</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.521.060</b>	<b>2.467.932</b>

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	449.748	372.599
Pensioner	31.000	46.500
Andre omkostninger til social sikring	21.108	28.576
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>501.856</b>	<b>447.675</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	0	90.875
Regulering af udskudt skat	-20.556	-2.522
Regulering af tidligere års skat	15.189	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-5.367</b>	<b>88.353</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo		600.000
Kostpris 31. december 2015		600.000
Af-/nedskrivninger, primo		-540.000
Årets af-/nedskrivninger		-60.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-600.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo	566.801	4.325.552
Tilgang i årets løb	43.750	477.500
Kostpris 31. december 2015	<u>610.551</u>	<u>4.803.052</u>
Af-/nedskrivninger, primo	0	-3.180.092
Årets af-/nedskrivninger	0	-116.604
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>-3.296.696</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>610.551</u></b>	<b><u>1.506.356</u></b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	110.963	-89.687	21.276
	<u>235.963</u>	<u>-89.687</u>	<u>146.276</u>

**6 Eventualposter mv.**

Der er indgået en aftale om en leasingkontrakt med Nordea Finans Danmark med en samlet leasingforpligtelse på 30 ydelser. Forpligtelsen beløber sig til ca. 965 t.kr. incl indfrielse af restværdien.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for kassekrediten i pengeinstitut er afgivet:

Ejerpantebrev i grund og bygning, matr. nr. 4 AC, Ramten By, Ørum	1.075.000
Ejerpantebrev, løsøre i skovmaskine årg. 2008 købt i januar 2008	3.450.000