

Skoventreprenør Viggo Mathiassen ApS
Svanegårdsvej 9, Ramten
8586 Ørum Djurs

CVR-nr: 29 62 78 86

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. marts 2017

Dirigent, Viggo Mathiassen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

| | |
|--------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum Djurs, den 17. marts 2017

Direktion

Viggo Mathiassen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Skoventreprenør Viggo Mathiassen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skoventreprenør Viggo Mathiassen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Risskov, den 17. marts 2017

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

Torben Bang
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | 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 |
| Direktion | Viggo Mathiassen |
| Pengeinstitut | Jutlander Bank Frederiks Allé 95 8000 Aarhus C |
| Revisor | RevisorHuset godkendte revisorer a/s Ravnsøvej 52 8240 Risskov |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af skoventreprenørvirksomhed..

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter er gået som forventet. De økonomiske forhold er tilpasset aktiviteterne.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Udviklingen i selskabet er gået efter forventningerne. Der er i fremtiden ikke væsentlig usikre faktorer som kan påvirke driften. Leasingkontakt er i regnskabsåret afhændet til anden side på grund af en mindre omstrukturering af driften.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 955.079 | 766.399 |
| 1 Personaleomkostninger | -425.611 | -501.856 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -149.077 | -176.604 |
| Andre driftsomkostninger | -48.554 | -60.190 |
| DRIFTSRESULTAT | 331.837 | 27.749 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 0 | -10.233 |
| Andre finansielle omkostninger | -85.863 | -112.570 |
| RESULTAT FØR SKAT | 245.974 | -95.054 |
| 2 Skat af årets resultat | -54.391 | 5.367 |
| ÅRETS RESULTAT | 191.583 | -89.687 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 191.583 | -89.687 |
| DISPONERET I ALT | 191.583 | -89.687 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| 3 Grunde og bygninger | 610.551 | 610.551 |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.561.082 | 1.506.356 |
| Materielle anlægsaktiver | 2.171.633 | 2.116.907 |
| ANLÆGSAKTIVER | 2.171.633 | 2.116.907 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 193.564 | 355.708 |
| Andre tilgodehavender | 14.817 | 17.217 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 31.228 |
| Tilgodehavender | 208.381 | 404.153 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 208.381 | 404.153 |
| AKTIVER | 2.380.014 | 2.521.060 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 212.859 | 21.276 |
| 4 EGENKAPITAL | 337.859 | 146.276 |
| Hensættelse til udskudt skat | 169.258 | 146.679 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 169.258 | 146.679 |
| Prioritetsgæld | 205.310 | 219.096 |
| Deposita | 20.955 | 20.955 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 226.265 | 240.051 |
| Kreditinstitutter | 924.217 | 1.341.568 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 173.173 | 132.885 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 242.767 | 252.767 |
| Selskabsskat | 25.812 | 0 |
| Anden gæld | 73.953 | 155.716 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 206.710 | 105.118 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.646.632 | 1.988.054 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 1.872.897 | 2.228.105 |
| PASSIVER | 2.380.014 | 2.521.060 |

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|---|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Lønninger | 403.513 | 449.748 |
| Pensioner | 0 | 31.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.098 | 21.108 |
| Personaleomkostninger i alt | 425.611 | 501.856 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 31.812 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 22.579 | -20.556 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 15.189 |
| Skat af årets resultat i alt | 54.391 | -5.367 |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris, primo | 610.551 | 4.803.052 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 999.776 |
| Afgang i årets løb | 0 | -824.286 |
| Kostpris 31. december 2016 | 610.551 | 4.978.542 |
| Af-/nedskrivninger, primo | 0 | -3.296.697 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 28.310 |
| Årets af-/nedskrivninger | 0 | -149.073 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2016 | 0 | -3.417.460 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 610.551 | 1.561.082 |

NOTER

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|----------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| 4 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 21.276 | 191.583 | 212.859 |
| | <u>146.276</u> | <u>191.583</u> | <u>337.859</u> |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kassekreditten 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 |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Skoventreprenør Viggo Mathiassen ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

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**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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 salgspris 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 netrealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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 netrealisationsværdi.

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.

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Viggo Mathiassen

Direktør

Serienummer: CVR:29627886-RID:27132328

IP: 89.186.185.39

2017-03-20 13:19:43Z

NEM ID 

Torben Bang

Registreret revisor

Serienummer: CVR:26593093-RID:1296119479267

IP: 193.200.225.35

2017-03-20 13:28:38Z

NEM ID 

Viggo Møller Mathiassen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-070610606501

IP: 89.186.185.39

2017-03-22 14:38:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HGDEG-1BYTK-43EM1-ETNKD-XHT0P-NGP8E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>