



## Mogens Vestergaard, Ans ApS

Gudenåvej 15

8643 Ans By

### ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11. maj 2016

Dirigent Mogens Vestergaard

CVR NR. 29789878

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Mogens Vestergaard, Ans ApS  
Gudenåvej 15  
8643 Ans By

Telefon: 20 95 70 53

CVR-nr.: 29 78 98 78

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Mogens Vestergaard

**Pengeinstitut**

Jyske Bank A/S  
Vester Langgade 1  
8643 Ans By

**Revisor**

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ydingvej 1  
8752 Østbirk

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Mogens Vestergaard, Ans ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Ans By, den 11. maj 2016

**Direktion**



Mogens Vestergaard

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Mogens Vestergaard, Ans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Vestergaard, Ans ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Østbirk, den 11. maj 2016

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 10938694

Claus Elley  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Mogens Vestergaard, Ans 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

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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

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

#### 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.

#### Personaleomkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mogens V.J. Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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

## 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.

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>
Tekniske anlæg og maskiner	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	25 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

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

### **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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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>734.723</b>	<b>559.236</b>
3 Personaleomkostninger .....	-893.488	-485.039
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-188.154	-257.060
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-346.919</b>	<b>-182.863</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-291.180	-274.668
Andre finansielle omkostninger .....	-3.964	-20.523
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-642.063</b>	<b>-478.054</b>
Skat af årets resultat .....	24.940	67.903
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-617.123</b>	<b>-410.151</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-617.123	-410.151
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-617.123</b>	<b>-410.151</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	307.372	711.856
4 Indretning af lejede lokaler.....	185.165	115.618
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>492.537</b>	<b>827.474</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>492.537</b>	<b>827.474</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	249.019	179.271
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	55.229
Periodeafgrænsningsposter.....	3.888	6.600
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>252.907</b>	<b>241.100</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>21.615</b>	<b>71.047</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>274.522</b>	<b>312.147</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>767.059</b>	<b>1.139.621</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-8.900.847	-8.283.724
<b>5 Egenkapital .....</b>	<b>-8.775.847</b>	<b>-8.158.724</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	67.623	92.563
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>67.623</b>	<b>92.563</b>
Ansvarlig lånekapital.....	4.875.000	4.875.000
Anden gæld .....	1.900.000	1.900.000
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>6.775.000</b>	<b>6.775.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	20.491	117.400
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	2.497.804	2.213.374
Selskabsskat .....	0	0
Anden gæld .....	176.568	100.008
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	5.420	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.700.283</b>	<b>2.430.782</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>9.475.283</b>	<b>9.205.782</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>767.059</b>	<b>1.139.621</b>
7 Eventualposter mv.		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet egenkapitalen er negativ. Det bedømmes, at selskabets egenkapital vil kunne reetableres ved fremtidige overskud. Vi vil ligeledes henlede opmærksomheden på, at ingen kreditorer vil lide tab, hvorfor årsregnskabet derfor er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedformål er via underentreprenøraftaler at fungere som quarry supervisor.		
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	887.465	471.449
Andre omkostninger til social sikring .....	6.023	13.590
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt</b> .....	<b>893.488</b>	<b>485.039</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Produktionsan- læg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	3.226.790	138.542
Tilgang i årets løb .....	0	78.217
Afgang i årets løb .....	-234.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	2.992.790	216.759
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-2.514.934	-22.924
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	56.673	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-227.157	-8.670
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-2.685.418	-31.594
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>307.372</b>	<b>185.165</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**NOTER**

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-8.283.724	-617.123	-8.900.847
	<u>-8.158.724</u>	<u>-617.123</u>	<u>-8.775.847</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Ansvarlig lånekapital.....	4.875.000	4.875.000	0
Anden gæld .....	1.900.000	1.900.000	0
	<u>6.775.000</u>	<u>6.775.000</u>	<u>0</u>

**7 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

