

Mosegaarden Holding ApS

Lergravsvej 6

8660 Skanderborg

CVR-nr. 29 91 60 71

Årsrapport 2015

(9. regnskabsår)

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

Morten Storm Petersen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mosegaarden Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 27. maj 2016

Direktion

Morten Storm Petersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mosegaarden Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mosegaarden 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 27. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Mosegaarden Holding ApS
Lergravsvej 6
8660 Skanderborg
CVR-nr.: 29 91 60 71
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Skanderborg

Direktion Morten Storm Petersen

Revision Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut Danske Bank
Sydbank
FIH Erhvervsbank
Arbejdernes Landsbank
Nykredit

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 65.507.201, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 76.278.178.

Selskabet har solgt kapitalandele i et associeret selskab. Dette har medført en gevinst på t.kr. 63.000.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mosegaarden Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender i associerede virksomheder

Langfristede tilgodehavender i associerede virksomheder måles til amortiseret kostpris som med den anvendte rente antages at svare til nominel værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele under anlægsaktiver omfatter kapitalandele i unoterede selskaber. Disse måles til dagsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-32.139</u>	<u>-18.782</u>
Bruttoresultat		-32.139	-18.782
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.113.817	5.541.743
Finansielle indtægter	1	63.549.383	192.917
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.664</u>	<u>-141</u>
Resultat før skat		65.628.397	5.715.737
Skat af årets resultat	3	<u>-121.196</u>	<u>-42.655</u>
Årets resultat		<u>65.507.201</u>	<u>5.673.082</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	99.800
Ekstraordinært udbytte		4.280.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-7.223.463	3.580.943
Overført resultat		<u>68.450.664</u>	<u>1.992.339</u>
		<u>65.507.201</u>	<u>5.673.082</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	31.727	7.455.190
Tilgodehavender i associerede virksomheder	5	740.249	711.778
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	31.788.264	0
		<u>32.560.240</u>	<u>8.166.968</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>32.560.240</u>	<u>8.166.968</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		17.143	47.666
Selskabsskat		0	16.917
		<u>17.143</u>	<u>64.583</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		25.656.420	4.101.590
		<u>25.656.420</u>	<u>4.101.590</u>
Likvide beholdninger		<u>18.133.033</u>	<u>2.829.636</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>43.806.596</u>	<u>6.995.809</u>
AKTIVER I ALT		<u>76.366.836</u>	<u>15.162.777</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		19.727	7.243.190
Overført resultat		76.133.451	7.682.787
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Egenkapital i alt		<u>76.278.178</u>	<u>15.150.777</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		76.658	0
Anden gæld		12.000	12.000
		<u>88.658</u>	<u>12.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>88.658</u>	<u>12.000</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>76.366.836</u></u>	<u><u>15.162.777</u></u>
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	28.471	21.778
Andre finansielle indtægter	63.520.912	171.139
	<u>63.549.383</u>	<u>192.917</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.664	141
	<u>2.664</u>	<u>141</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	121.196	42.655
	<u>121.196</u>	<u>42.655</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	212.000	200.000
Tilgang i årets løb	0	12.000
Afgang i årets løb	-200.000	0
	<u>12.000</u>	<u>212.000</u>
Kostpris 31. december 2015	12.000	212.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	7.243.190	3.662.247
Årets afgang	-4.337.280	0
Årets resultat	2.113.817	5.541.743
Udbytte til moderselskabet	-5.000.000	-1.960.800
	<u>19.727</u>	<u>7.243.190</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	19.727	7.243.190
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>31.727</u>	<u>7.455.190</u>

Noter til årsregnskabet

4 Kapitalandele i associerede virksomheder (Fortsat)

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
S8 Ejendomme ApS	Aarhus	20%	158.634	82.975

5 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehavender i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2015	690.000	0
Tilgang i årets løb	0	2.223.246
Kostpris 31. december 2015	690.000	2.223.246
Opskrivninger 1. januar 2015	21.778	0
Årets opskrivninger	28.471	29.565.018
Opskrivninger 31. december 2015	50.249	29.565.018
Nedskrivninger 1. januar 2015	0	0
Nedskrivninger 31. december 2015	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	740.249	31.788.264

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabs-	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin ært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	7.243.190	7.682.787	99.800	0	15.150.777
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-4.280.000	-4.379.800
Årets resultat	0	-7.223.463	68.450.664	0	4.280.000	65.507.201
Egenkapital 31. december 2015	125.000	19.727	76.133.451	0	0	76.278.178

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter mv.

Selskabet har i 2015 solgt kapitalandele i et associeret selskab. I forbindelse med denne handel er der udarbejdet et garanti-katalog. Det er ledelsens vurdering, at garanti-kataloget ikke vil give et væsentligt træk på selskabets likvide beholdninger eller påvirke værdiansættelsen af værdipapirer væsentligt.