

**Migone A/S**  
**CVR-nr. 30192516**  
**Delta 2**  
**8382 Hinnerup**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.03.2016

**Dirigent**

---

Navn: Lars Ole Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Migone A/S  
Delta 2  
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 30192516  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 87643500  
Telefax: 87643501

### **Bestyrelse**

Lars Ole Hansen, formand  
Peter Jølck  
Jan Ehlers Lønstrup  
Rasmus Byriel  
Hans Houllind

### **Direktion**

Rasmus Byriel

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Migone A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 18.03.2016

### Direktion

Rasmus Byriel

### Bestyrelse

Lars Ole Hansen  
formand

Peter Jølck

Jan Ehlers Lønstrup

Rasmus Byriel

Hans Houind

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Migone A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Migone A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 18.03.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive handel. Virksomhedens aktivitet er under nedlukning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har realiseret et overskud på 21 t.kr., hvilket primært skyldes at værdien af selskabets fremførbareunderskud primo er indregnet med 22%, men en større del end forventet realiseres med en skatteprocent på 23,5%.

Nedlukning af aktiviteter foregår planmæssigt.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Varebeholdninger, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.



## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tab ved gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 og moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til besluttet og offentliggjort nedlukning af selskabets aktivitet.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(18.217)</b>	<b>(334.242)</b>
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(49.233)</u>	<u>(92.536)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(67.450)</b>	<b>(426.778)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>88.832</u>	<u>121.045</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>21.382</u></b>	<b><u>(305.733)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>21.382</u>	<u>(305.733)</u>
		<b><u>21.382</u></b>	<b><u>(305.733)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	100.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		215	20.431
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.857.574	2.954.901
Udskudt skat		970.000	1.667.000
Andre tilgodehavender		0	97.382
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.827.789</b>	<b>4.739.714</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>65.179</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.892.968</b>	<b>4.839.714</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.892.968</b>	<b>4.839.714</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	1.010.000	1.010.000
Overført overskud eller underskud		<u>(18.241.224)</u>	<u>(18.262.606)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(17.231.224)</u></b>	<b><u>(17.252.606)</u></b>
Andre hensatte forpligtelser	4	<u>18.649</u>	<u>18.649</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>18.649</u></b>	<b><u>18.649</u></b>
Ansvarlig lånekapital	5	6.215.342	6.215.342
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.515.342</u></b>	<b><u>6.515.342</u></b>
Bankgæld		0	309.945
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.561.613	15.207.095
Anden gæld		<u>28.588</u>	<u>41.289</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.590.201</u></b>	<b><u>15.558.329</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>20.105.543</u></b>	<b><u>22.073.671</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.892.968</u></b>	<b><u>4.839.714</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.010.000	(18.262.606)	(17.252.606)
Årets resultat	0	21.382	21.382
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.010.000</b>	<b>(18.241.224)</b>	<b>(17.231.224)</b>

## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	41.676	56.526
Øvrige finansielle omkostninger	<u>7.557</u>	<u>36.010</u>
	<u><b>49.233</b></u>	<u><b>92.536</b></u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(15.800)	(121.045)
Effekt af ændrede skattesatser	<u>(73.032)</u>	<u>0</u>
	<u><b>(88.832)</b></u>	<u><b>(121.045)</b></u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		<u>Nominel værdi</u> <u>kr.</u>
Ordinære aktier	<u>10.100</u>	<u>100,00</u>
	<u><b>10.100</b></u>	<u><b>1.010.000</b></u>

## 4. Andre hensatte forpligtelser

Består af forventede omkostninger til nedlukning af selskabet.

## 5. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital er forrentet med diskontoen med tillæg 2%. Afviklingen er afhængig af selskabets indtjening, idet det er aftalt, at der alene afdrages, såfremt det er forsvarligt i forhold til selskabets økonomiske stilling.

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt skadeløshedsbrev på 3.500 t.kr., der giver pant i selskabets varelager, driftsmateriel og goodwill..