



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Mogens Daabeck Nielsen Holding ApS

Røllum Skovvej 36, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 30 72 41 35

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

2/6 2016

Mogens Wiedemann Daabeck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mogens Daabeck Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 31. maj 2016

Direktion


Mogens Wiedemann Daabeck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Mogens Daabeck Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Daabeck Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 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 revisors 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.

Aabenraa, den 31. maj 2016

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Michael Johansen

Statsaut. revisor

Seleksabsoplysninger

Selskabet	Mogens Daabeek Nielsen Holding ApS Røllum Skovvej 36 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 30 72 41 35 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mogens Wiedemann Daabeek
Revisor	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
Associeret virksomhed	Detlefsen & Daabeek Farmsolutions ApS, Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejningsjord og tilhørende bygninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015 er afsluttet med et underskud på kr. 26.871 mod et underskud i 2014 på kr. 289.386.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. 3.075.430.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Daabeck Nielsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Biler	8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	842.693	387.938
1 Personaleomkostninger	-615.270	-437.182
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-109.752	-86.851
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-46.688</u>
Driftsresultat	117.671	-182.783
Andre finansielle indtægter	68.790	58.827
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-213.332</u>	<u>-165.430</u>
Resultat før skat	-26.871	-289.386
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-26.871</u>	<u>-289.386</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	99.800
Disponeret fra overført resultat	<u>-526.871</u>	<u>-389.186</u>
Disponeret i alt	<u>-26.871</u>	<u>-289.386</u>

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	7.955.626	11.603.568
	Produktionsanlæg og maskiner	10.500	14.000
	Biler	235.423	269.381
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.201.549</u>	<u>11.886.949</u>
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25.000
	Andre tilgodehavender	587.286	633.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>612.286</u>	<u>658.900</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.813.835</u>	<u>12.545.849</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	22.344
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	10.000	0
	Andre tilgodehavender	285.903	25.138
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	147.799	0
	Periodeafgrænsningsposter	15.485	0
	Tilgodehavender i alt	<u>459.187</u>	<u>47.482</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.910.194</u>	<u>591.847</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.369.381</u>	<u>639.329</u>
	Aktiver i alt	<u>12.183.216</u>	<u>13.185.178</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	2.450.430	2.977.301
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	99.800
Egenkapital i alt	<u>3.075.430</u>	<u>3.202.101</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	5.963.909	9.719.623
Leasingforpligtelser	180.372	215.247
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.144.281</u>	<u>9.934.870</u>
Gæld til pengeinstitutter	2.721.201	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.685	1.185
Anden gæld	239.619	47.022
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.963.505</u>	<u>48.207</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.107.786</u>	<u>9.983.077</u>
Passiver i alt	<u>12.183.216</u>	<u>13.185.178</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015	2014	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	615.000	434.782	
Pensioner	270	2.400	
	615.270	437.182	
2. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2015	25.000	25.000	
Kostpris 31. december 2015	25.000	25.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	25.000	25.000	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Detlefsen & Daabeck Farmsolutions ApS, Aabenraa	50 %	-13.255	-63.255
		-13.255	-63.255
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,05%	0	147.799
4. Anpartskapital			
Anpartskapital 1. januar 2015		125.000	125.000
		125.000	125.000
5. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2015		2.977.301	3.366.488
Årets overførte overskud eller underskud		-526.871	-389.187
		2.450.430	2.977.301

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	99.800	0
Udloddet udbytte	-99.800	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>99.800</u>
	500.000	99.800

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	-59.537	8.179.000	5.963.909	9.719.623
Leasingforpligtelser	-43.381	0	180.372	215.247
	<u>-102.918</u>	<u>8.179.000</u>	<u>6.144.281</u>	<u>9.934.870</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.469 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 7.956 t.kr.