

MOPE Holding A/S

Fløjtevej 3, 4200 Slagelse
CVR-nr. 33 76 58 94

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.03.17

Mogens Outsen Pedersen
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Koncernens pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 31

Selskabet

MOPE Holding A/S
Fløjtevej 3
4200 Slagelse
Hjemsted: Slagelse
CVR-nr.: 33 76 58 94
Stiftet: 21. juni 2011
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
6. regnskabsår

Direktion

Mogens Outsen Pedersen

Bestyrelse

Mogens Outsen Pedersen
Formand Majbritt Pedersen
Karsten Gammelgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for MOPE Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 9. marts 2017

Direktionen

Mogens Outsen Pedersen

Bestyrelsen

Mogens Outsen Pedersen

Majbritt Pedersen
Formand

Karsten Gammelgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i MOPE Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for MOPE Holding A/S for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 9. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen

Statsaut. revisor

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2016	2015	2014	2013
<i>Resultat</i>				
Bruttoresultat	93.984	94.995	84.182	72.457
Indeks	130	131	116	100
Resultat før af- og nedskrivninger	24.516	27.115	18.900	8.082
Indeks	303	335	234	100
Resultat af primær drift	11.631	13.339	3.282	5.096
Indeks	228	262	64	100
Finansielle poster i alt	-1.457	-1.657	-2.150	-2.740
Indeks	53	60	78	100
Resultat før skat	10.175	11.596	1.132	2.356
Indeks	432	492	48	100
Årets resultat	7.915	8.833	723	2.014
Indeks	393	439	36	100

Balance

Samlede aktiver	97.595	87.249	74.881	87.186
Indeks	112	100	86	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	22.576	15.369	6.673	7.148
Indeks	316	215	93	100
Egenkapital	33.462	29.547	20.814	20.189
Indeks	166	146	103	100

Nøgletal

	2016	2015	2014	2013
<i>Rentabilitet</i>				
Afkast af investeret kapital	35%	43%	10%	12%
Overskudsgrad	8%	9%	2%	4%
Aktivernes omsætningshastighed	2	2	2	2

Soliditet

Egenkapitalandel	34%	34%	28%	23%
------------------	-----	-----	-----	-----

Definitioner af nøgletal

Afkast af investeret kapital:	$\frac{\text{EBITA} \times 100}{\text{Gns. investeret kapital ekskl. goodwill}}$
EBITA:	Resultat af primær drift med tillæg af af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.
Investeret kapital ekskl. goodwill:	Summen af driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) samt nettoarbejds-kapital.
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Aktivernes omsætningshastighed:	$\frac{\text{Nettoomsætning}}{\text{Gennemsnitlige samlede aktiver}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Nøgletallene er beregnet efter Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i besiddelse af kapitalandele.

Selskabet ejer 100 % af selskabskapitalen i de tilknyttede anparts- og aktieselskaber Mop Ejendomme Aps (CVR-nr. 31 75 42 67) og Egon's A/S (CVR-nr. 33 05 38 35).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 7.915.216 mod DKK 8.832.889 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 33.462.309.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer for regnskabsåret 2017 et positivt resultat, dog under niveauet der er realiseret for regnskabsåret 2016.

Eksternt miljø

Selskabets og koncernens aktiviteter med buskørsel samt ejendomsudlejning påvirker ikke det eksterne miljø i usædvanlig grad.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabets og koncernens aktiviteter indeholder ingen forskningsaktiviteter.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
	93.984.033	94.994.871	-31.350	-30.093
	93.984.033	94.994.871	-31.350	-30.093
2	-69.467.820	-67.880.125	0	0
	24.516.213	27.114.746	-31.350	-30.093
	-12.884.768	-13.775.482	0	0
	11.631.445	13.339.264	-31.350	-30.093
	0	-86.042	0	0
	11.631.445	13.253.222	-31.350	-30.093
3	0	0	8.003.084	8.933.139
4	381.549	56.178	189.874	0
5	-1.838.185	-1.713.075	-262.211	-90.503
	10.174.809	11.596.325	7.899.397	8.812.543
	-2.259.593	-2.763.436	15.819	20.347
	7.915.216	8.832.889	7.915.216	8.832.890

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	4.170.636	4.749.997
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	4.000.000	0	4.000.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0	5.000.000	0
Overført resultat	-1.084.784	8.832.889	-5.255.420	4.082.893
I alt	7.915.216	8.832.889	7.915.216	8.832.890

		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.16 DKK	31.12.15 DKK	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK
AKTIVER					
Note					
	Goodwill	356.250	806.250	0	0
7	Immaterielle anlægsaktiver i alt	356.250	806.250	0	0
	Grunde og bygninger	16.905.688	15.683.603	0	0
	Indretning af lejede lokaler	72.460	236.297	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.529.611	40.781.022	0	0
8	Materielle anlægsaktiver i alt	66.507.759	56.700.922	0	0
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	33.152.879	30.172.325
10	Deposita	436.580	389.551	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	436.580	389.551	33.152.879	30.172.325
	Anlægsaktiver i alt	67.300.589	57.896.723	33.152.879	30.172.325
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.708.403	14.968.924	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.287.029	425.797
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	1.437.928	1.996.347
	Andre tilgodehavender	35.627	0	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	240.953	746.328	0	0
	Tilgodehavender i alt	13.984.983	15.715.252	5.724.957	2.422.144
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.060.085	4.893.215	5.089.244	0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	10.060.085	4.893.215	5.089.244	0
	Likvide beholdninger	6.249.024	8.743.568	13.366	20
	Omsætningsaktiver i alt	30.294.092	29.352.035	10.827.567	2.422.164
	Aktiver i alt	97.594.681	87.248.758	43.980.446	32.594.489

		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.16 DKK	31.12.15 DKK	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK
PASSIVER					
Note					
12	Selskabskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	8.948.047	4.777.411
	Overført resultat	27.962.309	29.047.093	19.014.262	24.269.682
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0	5.000.000	0
	Egenkapital i alt	33.462.309	29.547.093	33.462.309	29.547.093
13	Hensættelser til udskudt skat	1.478.381	791.479	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.478.381	791.479	0	0
14	Gæld til realkreditinstitutter	5.727.351	6.129.157	0	0
14	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	2.498.000	0	0
14	Leasingforpligtelser	27.408.141	22.071.027	0	0
14	Deposita	108.000	174.000	0	0
14	Anden gæld	60.434	80.337	60.434	80.337
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.303.926	30.952.521	60.434	80.337
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9.933.531	9.277.750	0	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	915	98.629	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.821.235	1.917.574	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.205.095	3.655.020	25.000	25.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.989.369	0	10.432.703	2.942.059
	Selskabsskat	150.582	882.453	0	0
	Anden gæld	10.249.338	10.126.239	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.350.065	25.957.665	10.457.703	2.967.059
	Gældsforpligtelser i alt	62.653.991	56.910.186	10.518.137	3.047.396
	Passiver i alt	97.594.681	87.248.758	43.980.446	32.594.489
15	Eventualforpligtelser				
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Koncern:				
Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15				
Saldo pr. 01.01.15	500.000	0	20.214.204	99.800
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	0	8.832.889	0
Saldo pr. 31.12.15	500.000	0	29.047.093	0
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16				
Saldo pr. 01.01.16	500.000	0	29.047.093	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-4.000.000	4.000.000
Betalt udbytte	0	0	0	-4.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	2.915.216	5.000.000
Saldo pr. 31.12.16	500.000	0	27.962.309	5.000.000
Moder:				
Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15				
Saldo pr. 01.01.15	500.000	27.414	20.186.789	99.800
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	4.749.997	4.082.893	0
Saldo pr. 31.12.15	500.000	4.777.411	24.269.682	0
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16				
Saldo pr. 01.01.16	500.000	4.777.411	24.269.682	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-4.000.000	4.000.000
Betalt udbytte	0	0	0	-4.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	4.170.636	-1.255.420	5.000.000
Saldo pr. 31.12.16	500.000	8.948.047	19.014.262	5.000.000

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat	7.915.216	8.832.889
1 Reguleringer	15.606.445	17.744.683
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	5.098.124	-3.705.537
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-449.925	54.666
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	628.370	1.750.518
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	28.798.230	24.677.219
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	381.549	56.178
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.838.185	-1.713.075
Betalt selskabsskat	-2.304.562	-2.483.645
Pengestrømme fra driften	25.037.032	20.536.677
Køb af materielle anlægsaktiver	-22.576.185	-15.369.117
Salg af materielle anlægsaktiver	1.329.133	739.256
Køb af finansielle anlægsaktiver	-47.029	-28.686
Pengestrømme fra investeringer	-21.294.081	-14.658.547
Betalt udbytte	-4.000.000	-99.800
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	20.304.000	12.293.950
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-17.276.911	-10.737.554
Pengestrømme fra finansiering	-972.911	1.456.596
Årets samlede pengestrømme	2.770.040	7.334.726
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	13.538.154	6.203.428
Likvide beholdninger ved årets slutning	16.308.194	13.538.154
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	6.249.024	8.743.568
Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko	10.060.085	4.893.215
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-915	-98.629
I alt	16.308.194	13.538.154

	Koncern	
	2016 DKK	2015 DKK
1. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Andre driftsindtægter	-994.552	-537.174
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	12.884.768	13.775.482
Andre driftsomkostninger	0	86.042
Finansielle indtægter	-381.549	-56.178
Finansielle omkostninger	1.838.185	1.713.075
Skat af årets resultat	2.259.593	2.763.436
I alt	15.606.445	17.744.683

	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
2. Personaleomkostninger				
Lønninger	61.949.282	60.357.395	0	0
Pensioner	4.634.971	4.497.529	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.677.743	1.627.061	0	0
Andre personaleomkostninger	1.205.824	1.398.140	0	0
I alt	69.467.820	67.880.125	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	145	143	0	0
Vederlag til ledelsen:				
Vederlag til direktion	2.083.683	2.625.507	0	0
Vederlag til direktion og bestyrelse	2.083.683	2.625.507	0	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.003.084	8.933.139	8.003.084	8.933.139
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	-8.003.084	-8.933.139	0	0
I alt	0	0	8.003.084	8.933.139

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	5.274	30.281	0	0
Øvrige finansielle indtægter	376.275	25.897	189.874	0
I alt	381.549	56.178	189.874	0

5. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	264	0	217.783	53.345
Renteomkostninger i øvrigt	1.501	0	34.431	37.158
Valutakursreguleringer	57.193	90.851	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.779.227	1.622.224	9.997	0
Øvrige finansielle omkostninger i alt	1.837.921	1.713.075	44.428	37.158
I alt	1.838.185	1.713.075	262.211	90.503

	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK

6. Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	4.170.636	4.749.997
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	-4.000.000	0	-4.000.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.000.000	0	5.000.000	0
Overført resultat	6.915.216	8.832.889	2.744.580	4.082.893
I alt	7.915.216	8.832.889	7.915.216	8.832.890

7. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Koncernen:	
Kostpris pr. 01.01.16	12.250.000
Kostpris pr. 31.12.16	12.250.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-11.443.750
Afskrivninger i året	-450.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-11.893.750
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	356.250

8. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Indretning af leje- de lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	20.388.486	636.429	106.422.849
Tilgang i året	1.631.456	0	20.944.730
Afgang i året	0	0	-7.214.723
Kostpris pr. 31.12.16	22.019.942	636.429	120.152.856
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-4.704.883	-400.132	-65.641.827
Afskrivninger i året	-409.371	-163.837	-11.861.560
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhængede aktiver	0	0	6.880.142
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-5.114.254	-563.969	-70.623.245
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	16.905.688	72.460	49.529.611
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.16	0	0	47.119.944

9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Moderselskab:	
Kostpris pr. 01.01.16	25.394.914
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	-1.190.082
Kostpris pr. 31.12.16	24.204.832
Opskrivninger pr. 01.01.16	4.777.411
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	1.167.552
Årets resultat fra kapitalandele	8.003.084
Udbytte relateret til kapitalandele	-5.000.000
Opskrivninger pr. 31.12.16	8.948.047
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	33.152.879
Navn og hjemsted:	Ejerandel
Dattervirksomheder:	
Egon's A/S, Slagelse	100%
Mop Ejendomme ApS, Slagelse	100%

10. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.01.16	389.551
Tilgang i året	47.029
Kostpris pr. 31.12.16	436.580

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK

11. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalinger	31.875	746.328	0	0
Øvrige periodeafgrænsningsposter	209.078	0	0	0
I alt	240.953	746.328	0	0

12. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Aktiekapital	50	10.000

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK

13. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.16	791.479	886.496	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	686.902	-95.017	0	0
Udskudt skat pr. 31.12.16	1.478.381	791.479	0	0

14. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.16	Gæld i alt 31.12.15
Koncern:				
Gæld til realkreditinstitutter	399.792	4.177.456	6.127.143	6.521.407
Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	0	0	3.214.000
Leasingforpligtelser	9.533.739	7.158.315	36.941.880	30.240.527
Deposita	0	108.000	108.000	174.000
Anden gæld	0	60.434	60.434	80.337
I alt	9.933.531	11.504.205	43.237.457	40.230.271
Moder:				
Anden gæld	0	60.434	60.434	80.337
I alt	0	60.434	60.434	80.337

15. Eventualforpligtelser

Koncernen:

Modervirksomheden:

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 156 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 6.127 er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 16.906.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 1.700 der giver pant i overstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på ialt t.DKK 22.630 der giver pant i selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.366.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har koncernen afgivet virksomhedspant på t.DKK 3.000.

Modervirksomheden:

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Mop Holding ApS, Slagelse	Hovedaktionær

Selskabet indgår i koncernregnskabet for den ultimative modervirksomhed Mop Holding ApS, Slagelse.

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder kapitalandele, mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5-7	0
Bygninger	5-50	0-36
Indretning af lejede lokaler		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10	0-30

Goodwill afskrives over 5-7 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens balance måles kapitalandele i dattervirksomheder efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger, værdipapirer og kortfristet gæld til kreditinstitutter.