

## **Johanne Moestrup ApS**

Amtsvejen 133, Mellerup  
8930 Randers NØ

CVR-nr: 35 51 68 32

### **ÅRSRAPPORT 1. januar 2015 til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 12. maj 2016

---

Dirigent: Esben Moestrup

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger.....	4
--------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse.....	7
Balance .....	8
Noter.....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for

Johanne Moestrup ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mellerup, den 12. maj 2016

**Direktion**

Esben Moestrup

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

### **Til kapitalejerne i Johanne Moestrup ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johanne Moestrup ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 12. maj 2016

LMO Erhvervsrevision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 36563877

Egon Brøndum Nielsen  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Johanne Moestrup ApS  
Amtsvejen 133, Mellerup  
8930 Randers NØ

Telefon: 51 86 02 06  
CVR-nr.: 35 51 68 32  
Stiftet: 27. juni 2013  
Hjemsted: Randers  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
3. regnskabsår

**Direktion**

Esben Moestrup

**Pengeinstitut**

Nordea A/S  
Kirkegade 3  
8900 Randers C

**Revisor**

LMO Erhvervsrevision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Asmildklostervej 11  
8800 Viborg

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje aktier og/eller anpartar, herunder aktier og/eller anpartar i landbrugsvirksomhed samt andre noterede eller unoterede selskaber.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Johanne Moestrup ApS for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet 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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Indtægter af kapitalandele**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger i resultatopgørelsen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultater efter skat.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabspraksis.

### **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 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og andre virksomheder, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2014 kr.
Resultat af kapitalandele.....	-28.649	4.625
Andre eksterne omkostninger .....	-2.560	-2.372
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-31.209</b>	<b>2.253</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-156	-43
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-31.365</b>	<b>2.210</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-31.365</b>	<b>2.210</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-31.365	2.210
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-31.365</b>	<b>2.210</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015 kr.	2014 kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	2.801.221	2.829.870
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.801.221</b>	<b>2.829.870</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.801.221</b>	<b>2.829.870</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.801.221</b>	<b>2.829.870</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015 kr.	2014 kr.
Virksomhedskapital.....	2.330.000	2.330.000
Overkurs ved emission .....	535.324	535.324
Overført resultat.....	-74.234	-42.869
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b><u>2.791.090</u></b>	<b><u>2.822.455</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.559	2.375
Gæld til associerede virksomheder .....	7.572	5.040
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b><u>10.131</u></b>	<b><u>7.415</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b><u>10.131</u></b>	<b><u>7.415</u></b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b><u><u>2.801.221</u></u></b>	<b><u><u>2.829.870</u></u></b>

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	2.865.324	2.865.324
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	2.865.324	2.865.324
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	-35.454	-40.079
Årets resultatandele.....	-28.649	4.625
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	-64.103	-35.454
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<b><u>2.801.221</u></b>	<b><u>2.829.870</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

<b>Navn, Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Enghaven Agro A/S, Randers NØ	20%	14.006.106	-143.247
		Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital.....	2.330.000	0	2.330.000
Overkurs ved emission .....	535.324	0	535.324
Overført resultat.....	-42.869	-31.365	-74.234
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b><u>2.822.455</u></b>	<b><u>-31.365</u></b>	<b><u>2.791.090</u></b>