

## **Mogens Vestergaard Holding ApS**

Mosesvinget 100

2400 København NV

CVR-nr. 36067357

### **Årsrapport for 2015**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Mogens Rahbe Vestergaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Mogens Vestergaard Holding 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Mogens Rahbe Vestergaard  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapitalejerne i Mogens Vestergaard Holding ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Vestergaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 2015 - 31. december 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 tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2016

**HARBOE CONSULT ApS - Godkendt Revisionsvirksomhed**

Michael Harboe  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Mogens Vestergaard Holding ApS Mosesvinget 100 2400 København NV
CVR-nr.	36067357
Stiftelsesdato	14. august 2014
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Mogens Rahbe Vestergaard, Direktør
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	CMV Gulvslibematerialer ApS
<b>Revisor</b>	HARBOE CONSULT ApS - Godkendt Revisionsvirksomhed Trondhjemsgade 2 2100 København Ø CVR-nr.: 35649417

## Ledelsesberetning

### *Selskabets væsentligste aktiviteter*

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i CMV GULVSLIBEMATERIALER ApS.

### *Usikkerhed ved indregning eller måling*

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### *Usædvanlige forhold*

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### *Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold*

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 1.104.022, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 12.071.045, og en egenkapital på kr. 11.546.045.

### *Begivenheder efter regnskabsårets afslutning*

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Regnskabsklasse*

Årsrapporten for Mogens Vestergaard Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### *Rapporteringsvaluta*

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### *Generelt om indregning og måling*

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### *Bruttofortjeneste og -tab*

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### *Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### *Finansielle indtægter og omkostninger*

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### *Skat af årets resultat*

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### *Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### *Tilgodehavender*

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### *Egenkapital*

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### *Hensatte forpligtelser*

##### *Udskudt skat*

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### *Finansielle gældsforpligtelser*

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### *Eventualaktiver og -forpligtelser*

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-9.625</b>	<b>-5.670</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9.625</b>	<b>-5.670</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.111.386	1.647.062
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.101.761</b>	<b>1.641.392</b>
Skat af årets resultat	1	2.261	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1.104.022</b>	<b>1.641.392</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		1.054.022	1.591.392
		<b>1.104.022</b>	<b>1.641.392</b>

**Balance 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	8.609.079	10.497.693
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>8.609.079</b>	<b>10.497.693</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.609.079</b>	<b>10.497.693</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.938.384	0
Tilgodehavende selskabsskat		234.801	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		249.460	0
Andre tilgodehavender		39.321	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.461.966</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.461.966</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.071.045</b>	<b>10.497.693</b>

**Balance 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		8.800.631	8.800.631
Overført resultat		2.645.414	1.591.392
Udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>11.546.045</b>	<b>10.492.023</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	670
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		482.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		36.500	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>525.000</b>	<b>5.670</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>525.000</b>	<b>5.670</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.071.045</b>	<b>10.497.693</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

**Noter**

	2015	2014
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-2.261	0
	<b>-2.261</b>	<b>0</b>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	8.850.631	8.850.631
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>8.850.631</b>	<b>8.850.631</b>
Opskrivninger primo	1.647.062	0
Årets resultat	1.111.386	1.647.062
Udbetalt udbytte	-3.000.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-241.552</b>	<b>1.647.062</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.609.079</b>	<b>10.497.693</b>

**3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
CMV Gulvslibematerialer ApS	København	100,00	8.609.079	1.111.386
			<b>8.609.079</b>	<b>1.111.386</b>

## Noter

2015

2014

### 4. Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds - kapital</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	50.000	8.800.631	1.591.392	50.000	10.492.023
Udbetalt udbytte fra sidste år		0	0	-50.000	-50.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	1.054.022	50.000	1.104.022
	<b>50.000</b>	<b>8.800.631</b>	<b>2.645.414</b>	<b>50.000</b>	<b>11.546.045</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabsstiftelse.

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.