

# **Villy Mose Mariager ApS**

**Fjordgade 6**

**9550 Mariager**

**CVR-nr. 76 05 84 15**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 12/04 2016

---

Villy Mose

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Villy Mose Mariager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 22. marts 2016

### **Direktion**

Villy Mose

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Villy Mose Mariager ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Villy Mose Mariager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Hadsund, den 22. marts 2016

### **Revisionsfirmaet Eklund & Kjær**

Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

#### **Villy Mose Mariager ApS**

Fjordgade 6  
9550 Mariager

CVR-nr.: 76 05 84 15  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. juni 1984  
Hjemsted: Mariagerfjord

### Direktion

Villy Mose

### Revisor

Revisionsfirmaet Eklund & Kjær  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Jernbanegade 9  
9560 Hadsund

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Villy Mose Mariager ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>58.424</b>	<b>64.038</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>58.424</b>	<b>64.038</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>58.424</b>	<b>64.038</b>
Andre finansielle indtægter		6.924.348	5.212.583
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-15.266</u>	<u>-8.218</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.967.506</b>	<b>5.268.403</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-1.673.701</u>	<u>-1.301.807</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>5.293.805</u></b>	<b><u>3.966.596</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Investeringsejendomme		1.400.000	1.400.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>1.400.000</u></b>	<b><u>1.400.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.400.000</u></b>	<b><u>1.400.000</u></b>
Andre tilgodehavender		0	1.931
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.931</u></b>
Værdipapirer		39.287.697	33.427.652
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>39.287.697</u></b>	<b><u>33.427.652</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.547.586</u></b>	<b><u>1.002.913</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>40.835.283</u></b>	<b><u>34.432.496</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>42.235.283</u></u></b>	<b><u><u>35.832.496</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		40.805.430	35.511.625
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>41.005.430</u></b>	<b><u>35.711.625</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		33.000	35.250
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>33.000</u></b>	<b><u>35.250</u></b>
Selskabsskat		1.137.053	25.821
Anden gæld		59.800	59.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.196.853</u></b>	<b><u>85.621</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.196.853</u></b>	<b><u>85.621</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>42.235.283</u></b>	<b><u>35.832.496</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.675.951	1.303.307
Regulering af udskudt skat tidligere år	-2.250	-1.500
	<b><u>1.673.701</u></b>	<b><u>1.301.807</u></b>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Investeringsejendomme</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.250.000
Kostpris 31. december 2015	1.250.000
Opskrivninger 1. januar 2015	150.000
Opskrivninger 31. december 2015	150.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>1.400.000</u></b>

## 3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	35.511.625	35.711.625
Årets resultat	0	5.293.805	5.293.805
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>40.805.430</u></b>	<b><u>41.005.430</u></b>

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.