

**Mosegaarden ApS**

**CVR-nr. 26 08 35 83**

**Årsrapport for 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 31/05 2015

---

Danny Bonn Pedersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

|                                                    | <b>Side</b> |
|----------------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger                                | 1           |
| Ledelsespåtegning                                  | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer                | 3           |
| Ledelsesberetning                                  | 5           |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 6           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014    | 10          |
| Balance pr. 31. december 2014                      | 11          |
| Egenkapitalopgørelse                               | 13          |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2014 | 14          |
| Noter til årsrapporten                             | 15          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mosegaarden ApS  
St. Nørlundvej 1, Gludsted  
7361 Ejstrupholm

Telefon: 75 77 52 77

CVR-nr.: 26 08 35 83  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 15. juni 2001  
Hjemsted: Ikast-Brande

### Bestyrelse

Jens Kristian Moesgaard, formand  
Thomas Kristensen

### Direktion

Danny Bonn Pedersen, direktør

### Revision

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

### Advokat

Ladegaard, Rasmussen & partnere  
Løvenørnsgade 17  
8700 Horsens

### Pengeinstitut

Nordea A/S  
Rådhusstorvet 13-19  
8700 Horsens

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Mosegaarden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Nørlund, den 18. maj 2015

## **Direktion**

Danny Bonn Pedersen  
direktør

## **Bestyrelse**

Jens Kristian Moesgaard  
formand

Thomas Kristensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til den daglige ledelse i Mosegaarden ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mosegaarden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet efter vores opfattelse i strid med selskabsloven har ydet kredit udover normal kredittid ved salg af reservedele til et interessentskab ejet af anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### 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.

Horsens, den 18. maj 2015

### Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Søren Roesgaard  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er udførelse af maskinstationsarbejde

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 854.270, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 2.351.117.

Årets resultat anses for tilfredstillende

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til 2015**

For det kommende regnskabsår forventes der et resultat i størrelsesordenen 2.500 t.kr. før skat.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mosegaarden ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, produktionsomkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

|                                         | Brugstid |
|-----------------------------------------|----------|
| Indretning lejede lokaler               | 5-10 år  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 afskrivning

## Anvendt regnskabspraksis

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Skyldig skat 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "tilgodehavende selskabsskat" eller "skyldig selskabsskat".

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014**

|                                         | <b>Note</b> | <b>2014</b><br>kr.      | <b>2013</b><br>t.kr. |
|-----------------------------------------|-------------|-------------------------|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                |             | <b>2.702.222</b>        | <b>3.667</b>         |
| Distributionsomkostninger               |             | (123.610)               | (108)                |
| Administrationsomkostninger             |             | <u>(2.351.468)</u>      | <u>(2.256)</u>       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> |             | <b>227.144</b>          | <b>1.303</b>         |
| Finansielle indtægter                   |             | 213.910                 | 242                  |
| Finansielle omkostninger                |             | <u>(1.624.545)</u>      | <u>(1.161)</u>       |
| <b>Resultat før skat</b>                |             | <b>(1.183.491)</b>      | <b>384</b>           |
| Skat af årets resultat                  | 2           | <u>329.221</u>          | <u>45</u>            |
| <b>Årets resultat</b>                   |             | <b><u>(854.270)</u></b> | <b><u>429</u></b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>  |             |                         |                      |
| Overført overskud                       |             | <u>(854.270)</u>        | <u>429</u>           |
|                                         |             | <b><u>(854.270)</u></b> | <b><u>429</u></b>    |

**Balance pr. 31. december 2014**

|                                              | <b>Note</b> | <b>2014</b><br>kr. | <b>2013</b><br>t.kr. |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------|----------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                    |                      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 28.260.483         | 27.390               |
| Indretning af lejede lokaler                 |             | 200.734            | 242                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>3</b>    | <b>28.461.217</b>  | <b>27.632</b>        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          |             | 52.000             | 37                   |
| Deposita                                     |             | 260.662            | 12                   |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>312.662</b>     | <b>49</b>            |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <b>28.773.879</b>  | <b>27.681</b>        |
| Varebeholdninger                             |             | 4.332.924          | 3.572                |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b>4.332.924</b>   | <b>3.572</b>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 2.939.011          | 3.988                |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    |             | 875.000            | 20                   |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 687.664            | 687                  |
| Andre tilgodehavender                        |             | 371.302            | 269                  |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 715.969            | 754                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>5.588.946</b>   | <b>5.718</b>         |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>122.105</b>     | <b>122</b>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <b>10.043.975</b>  | <b>9.412</b>         |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <b>38.817.854</b>  | <b>37.093</b>        |

**Balance pr. 31. december 2014**

|                                                    | <b>Note</b> | <b>2014</b><br>kr.       | <b>2013</b><br>t.kr. |
|----------------------------------------------------|-------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |             |                          |                      |
| Selskabskapital                                    |             | 125.000                  | 125                  |
| Overført resultat                                  |             | <u>2.226.117</u>         | <u>3.081</u>         |
| <b>Egenkapital</b>                                 | <b>4</b>    | <b><u>2.351.117</u></b>  | <b><u>3.206</u></b>  |
| Hensættelse til udskudt skat                       | 5           | <u>922.300</u>           | <u>1.252</u>         |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |             | <b><u>922.300</u></b>    | <b><u>1.252</u></b>  |
| Leasingforpligtelser                               |             | 11.629.341               | 11.422               |
| Anden gæld                                         |             | <u>2.899.989</u>         | <u>3.058</u>         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | <b>6</b>    | <b><u>14.529.330</u></b> | <b><u>14.480</u></b> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6           | 3.575.000                | 2.915                |
| Kreditinstitutter                                  |             | 12.563.895               | 9.918                |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                |             | 0                        | 404                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 1.149.438                | 1.402                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  |             | 148.303                  | 143                  |
| Anden gæld                                         |             | <u>3.578.471</u>         | <u>3.373</u>         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>21.015.107</u></b> | <b><u>18.155</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |             | <b><u>35.544.437</u></b> | <b><u>32.635</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |             | <b><u>38.817.854</u></b> | <b><u>37.093</u></b> |
| Medarbejderforhold                                 | 1           |                          |                      |
| Eventualposter m.v.                                | 7           |                          |                      |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 8           |                          |                      |
| Nærtstående parter og ejerforhold                  | 9           |                          |                      |

## Egenkapitalopgørelse

|                                      | <b>Selskabs-<br/>kapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>I alt</b>     |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2014           | 125.000                      | 3.080.387                    | 3.205.387        |
| Årets resultat                       | 0                            | (854.270)                    | (854.270)        |
| <b>Egenkapital 31. december 2014</b> | <b>125.000</b>               | <b>2.226.117</b>             | <b>2.351.117</b> |

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2014

|                                                      | <u>Note</u> | <u>2014</u><br>kr.         | <u>2013</u><br>t.kr.  |
|------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|-----------------------|
| Årets resultat                                       |             | (854.270)                  | 429                   |
| Reguleringer                                         | 10          | 2.656.442                  | 2.480                 |
| Ændring i driftskapital                              | 11          | <u>(1.154.025)</u>         | <u>(1.315)</u>        |
| <b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b> |             | <b>648.147</b>             | <b>1.594</b>          |
| Renteindbetalinger og lignende                       |             | 213.910                    | 242                   |
| Renteudbetalinger og lignende                        |             | <u>(1.624.544)</u>         | <u>(1.161)</u>        |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>              |             | <b><u>(762.487)</u></b>    | <b><u>675</u></b>     |
| Køb af materielle anlægsaktiver                      |             | (8.233.930)                | (6.658)               |
| Salg af materielle anlægsaktiver                     |             | <u>5.052.684</u>           | <u>3.433</u>          |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>        |             | <b><u>(3.181.246)</u></b>  | <b><u>(3.225)</u></b> |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser                 |             | (7.115.659)                | (1.709)               |
| Indgåelse af leasingforpligtelser                    |             | <u>6.405.000</u>           | <u>4.088</u>          |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>       |             | <b><u>(710.659)</u></b>    | <b><u>2.379</u></b>   |
| <b>Ændring i likvider</b>                            |             | <b>(4.654.392)</b>         | <b>(171)</b>          |
| Likvide beholdninger                                 |             | 122.105                    | 112                   |
| Kassekredit                                          |             | <u>(7.909.503)</u>         | <u>(7.729)</u>        |
| Likvider 1. januar 2014                              |             | <u>(7.787.398)</u>         | <u>(7.617)</u>        |
| <b>Likvider 31. december 2014</b>                    |             | <b><u>(12.441.790)</u></b> | <b><u>(7.788)</u></b> |
| Likvider specificeres således:                       |             |                            |                       |
| Likvide beholdninger                                 |             | 122.105                    | 122                   |
| Kassekredit                                          |             | <u>(12.563.895)</u>        | <u>(7.910)</u>        |
| <b>Likvider 31. december 2014</b>                    |             | <b><u>(12.441.790)</u></b> | <b><u>(7.788)</u></b> |

## Noter til årsrapporten

|                                                                                                             | <b>2014</b>       | <b>2013</b>   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                                                                                             | kr.               | t.kr.         |
| <b>1 Medarbejderforhold</b>                                                                                 |                   |               |
| Lønninger                                                                                                   | 11.149.878        | 9.067         |
| Pensioner                                                                                                   | 1.049.530         | 967           |
| Andre omkostninger til social sikring                                                                       | 405.198           | 451           |
|                                                                                                             | <b>12.604.606</b> | <b>10.485</b> |
| <br>Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster: |                   |               |
| Produktionsomkostninger                                                                                     | 11.486.403        | 9.327         |
| Administrationsomkostninger                                                                                 | 1.118.203         | 1.158         |
|                                                                                                             | <b>12.604.606</b> | <b>10.485</b> |
| <br><b>2 Skat af årets resultat</b>                                                                         |                   |               |
| Årets udskudte skat                                                                                         | (329.221)         | (45)          |
|                                                                                                             | <b>(329.221)</b>  | <b>(45)</b>   |

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver

|                                                                                             | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</b> | <b>Indretning af<br/>lejede lokaler</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2014                                                                     | 61.647.175                                             | 670.034                                 |
| Tilgang i årets løb                                                                         | 8.233.930                                              | 0                                       |
| Afgang i årets løb                                                                          | (6.869.552)                                            | 0                                       |
| Kostpris 31. december 2014                                                                  | <u>63.011.553</u>                                      | <u>670.034</u>                          |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2014                                                        | 34.259.258                                             | 428.873                                 |
| Årets afskrivninger                                                                         | 3.734.242                                              | 40.427                                  |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver                                     | (3.242.430)                                            | 0                                       |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2014                                                     | <u>34.751.070</u>                                      | <u>469.300</u>                          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>                                              | <b><u>28.260.483</u></b>                               | <b><u>200.734</u></b>                   |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver                                                    | <u>18.171.811</u>                                      | <u>0</u>                                |
|                                                                                             | <b>2014</b>                                            | <b>2013</b>                             |
|                                                                                             | kr.                                                    | t.kr.                                   |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster: |                                                        |                                         |
| Af- og nedskrivninger, produktion                                                           | <u>3.774.669</u>                                       | <u>3.939</u>                            |
|                                                                                             | <b><u>3.774.669</u></b>                                | <b><u>3.939</u></b>                     |

### 4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

|                                       | <b>2014</b>           | <b>2013</b>         |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|
|                                       | kr.                   | t.kr.               |
| <b>5 Hensættelse til udskudt skat</b> |                       |                     |
| Materielle anlægsaktiver              | 3.115.300             | 2.939               |
| Skattemæssigt underskud               | <u>(2.193.000)</u>    | <u>(1.687)</u>      |
|                                       | <b><u>922.300</u></b> | <b><u>1.252</u></b> |

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

|                      | <b>Gæld<br/>1. januar<br/>2014</b> | <b>Gæld<br/>31. december<br/>2014</b> | <b>Afdrag<br/>næste år</b> | <b>Restgæld<br/>efter 5 år</b> |
|----------------------|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Leasingforpligtelser | 14.336.110                         | 15.204.341                            | 3.575.000                  | 525.800                        |
| Anden gæld           | <u>3.057.561</u>                   | <u>2.899.989</u>                      | <u>0</u>                   | <u>0</u>                       |
|                      | <b><u>17.393.671</u></b>           | <b><u>18.104.330</u></b>              | <b><u>3.575.000</u></b>    | <b><u>525.800</u></b>          |

## 7 Eventualposter m.v.

### Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået en huslejeforpligtelse med en årlig ydelse på 800 t.kr.

### Sambeskatningshæftelse

Selskabet indgår i sambeskatning med Bonn Group ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten.

## Noter til årsrapporten

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for EG Entreprenørforretning A/S' bankgæld med kreditinstitut. Gælden udgør pr. 31. december 2014, 1.988 t.kr. (2013: 2.031 t.kr.).

Selskabet hæfter desuden for EG Entreprenørforretning A/S' arbejdsgarantier som pr. 31. december 2014 udgør 1.295 t.kr.

Løsøre pantebrev på i alt 5.000 t.kr., der giver pant i driftsmidler.

Virksomhedspant på nominelt 11.500 t.kr. Virksomhedspant omfatter tilgodehavender fra salg, varebeholdninger og driftsmidler (ubehæftede).

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt 63 t.kr. pr. 31. december 2014.

### 9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bonn Group ApS

### 10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

|                                                        | <b>2014</b>             | <b>2013</b>         |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
|                                                        | kr.                     | t.kr.               |
| Finansielle indtægter                                  | (213.910)               | (242)               |
| Finansielle omkostninger                               | 850.467                 | 731                 |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 2.349.106               | 2.036               |
| Skat af årets resultat                                 | (329.221)               | (45)                |
|                                                        | <b><u>2.656.442</u></b> | <b><u>2.480</u></b> |

### 11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

|                             |                           |                       |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Ændring i varebeholdninger  | (760.517)                 | (670)                 |
| Ændring i tilgodehavender   | 130.530                   | (1.050)               |
| Ændring i leverandører m.v. | (524.038)                 | 405                   |
|                             | <b><u>(1.154.025)</u></b> | <b><u>(1.315)</u></b> |