



# Go' on Ågerup ApS

CVR-nr. 33 24 69 00

## Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. januar 2015

---

Hans-Martin Madsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Go' on Ågerup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 27. januar 2015

### **Direktion**

Hans-Martin Madsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Go' on Ågerup ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Go' on Ågerup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. 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 og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 27. januar 2015

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans H. Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Go' on Ågerup ApS  
Djalma Lunds Gård 6, 1 th.  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33 24 69 00  
Stiftet: 14. oktober 2010  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
4. regnskabsår

**Direktion**

Hans-Martin Madsen

**Revision**

RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Modervirksomhed**

Madsen Skibby Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten består i drift af tankanlæg.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -99 t.kr. mod 559 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat og før ekstraordinære omkostninger udgør -186 t.kr. mod 1.203 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har frasolgt aktiviteten vedrørende drift af tankanlæg pr. 1. januar 2015. Anlægsaktiverne afhændes i den forbindelse for en salgssum på 100 t.kr.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen, som følge af årets negative resultat. Ledelsen forventer at påbegynde ny aktivitet i selskabet og derigennem vil der ske en retablering af selskabets egenkapital inden for en kortere årrække.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-98.548</b>	<b>559</b>
1 Personaleomkostninger	0	-1.087
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-67.319	1.901
<b>Driftsresultat</b>	<b>-165.867</b>	<b>1.373</b>
Andre finansielle indtægter	107	40
Andre finansielle omkostninger	-19.862	-210
<b>Resultat før skat</b>	<b>-185.622</b>	<b>1.203</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-185.622</b>	<b>1.203</b>
Ekstraordinære omkostninger	0	-7
<b>Årets resultat</b>	<b>-185.622</b>	<b>1.196</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	1.196
Disponeret fra overført resultat	-185.622	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-185.622</b>	<b>1.196</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		2014	2013
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.160	153
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>85.160</u>	<u>153</u>
	Andre tilgodehavender	100.000	100
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>100</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>185.160</u></b>	<b><u>253</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Andre tilgodehavender	0	8
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>8</u>
	Likvide beholdninger	34.276	775
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>34.276</u></b>	<b><u>783</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>219.436</u></b>	<b><u>1.036</u></b>

## Balance 30. september

---

	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	80.000	80
5 Overført resultat	-93.787	92
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-13.787</b>	<b>172</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	216.428	797
Anden gæld	16.795	67
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	233.223	864
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>233.223</b>	<b>864</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>219.436</b>	<b>1.036</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	936
Pensioner	0	54
Andre omkostninger til social sikring	0	84
Personaleomkostninger i øvrigt	0	13
	<u>0</u>	<u>1.087</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>11</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.319	168
Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver	0	-2.100
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	31
	<u>67.319</u>	<u>-1.901</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2013	336.594	2.419
Afgang i årets løb	0	-2.082
<b>Kostpris 30. september 2014</b>	<u>336.594</u>	<u>337</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	-184.115	-1.055
Årets af-/nedskrivninger	-67.319	-168
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	1.039
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2014</b>	<u>-251.434</u>	<u>-184</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014</b>	<u>85.160</u>	<u>153</u>

## Noter

---

	30/9 2014 kr.	30/9 2013 t.kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2013	80.000	80
	<b>80.000</b>	<b>80</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2013	91.835	-3.404
Årets overførte overskud eller underskud	-185.622	1.196
Koncerntilskud	0	2.300
	<b>-93.787</b>	<b>92</b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2014.

## 7. Eventualposter

### Eventualaktiver

Selskabet har et negativt skattegrundlag for udskudt skat på 2.579 t.kr., som vil kunne reducere de kommende års skat af årets resultat. Den negative skatteværdi 567 t.kr. er ikke indregnet i balancen som et skatteaktiv.

### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2014.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Madsen Skibby Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Go' on Ågerup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Go' on Ågerup ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.