

*Til Erhvervsstyrelsen*

*Per Mogensen ApS  
Fugleparken 79  
2690 Karlslunde*

*CVR-nr: 10 92 57 46*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/10 2018

Per Mogensen

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 3 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning mv.**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Per Mogensen 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 15. oktober 2018

**Direktion**

Per Mogensen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af investeringsvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Ingen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ingen.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Per Mogensen ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger                               | 40 år           | 0 %              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

|   | 2017/18        | 2016/17        |
|---|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....                            | <b>194.750</b> | <b>-20.868</b> |
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver ..... | -48.485        | -48.485        |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....                               | <b>146.265</b> | <b>-69.353</b> |
| Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer .....    | 94.272         | 137.709        |
| Andre finansielle indtægter .....                         | 0              | 5              |
| Andre finansielle omkostninger .....                      | -2.157         | -3.792         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....                            | <b>238.380</b> | <b>64.569</b>  |
| 2 Skat af årets resultat .....                            | -63.096        | -24.948        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                               | <b>175.284</b> | <b>39.621</b>  |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                    |                |                |
| Overført resultat .....                                   | 175.284        | 39.621         |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....                             | <b>175.284</b> | <b>39.621</b>  |



BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| 3 Grunde og bygninger.....                     | 3.319.103        | 3.367.588        |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | -1               | -1               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....          | <b>3.319.102</b> | <b>3.367.587</b> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....      | 910.793          | 1.908.728        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....         | <b>910.793</b>   | <b>1.908.728</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                     | <b>4.229.895</b> | <b>5.276.315</b> |
| Andre tilgodehavender .....                    | 13.052           | 12.000           |
| Periodeafgrænsningsposter.....                 | 13.286           | 18.917           |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                   | <b>26.338</b>    | <b>30.917</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....              | <b>1.204.669</b> | <b>151.317</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                 | <b>1.231.007</b> | <b>182.234</b>   |
| <b>AKTIVER</b> .....                           | <b>5.460.902</b> | <b>5.458.549</b> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....                            | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat .....                            | 4.984.246        | 4.808.962        |
| <b>4 EGENKAPITAL .....</b>                         | <b>5.184.246</b> | <b>5.008.962</b> |
| Selskabsskat .....                                 | 47.096           | 0                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>        | <b>47.096</b>    | <b>0</b>         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     | 58.000           | 46.000           |
| Selskabsskat .....                                 | 0                | 5.948            |
| Anden gæld .....                                   | 14.648           | 6.738            |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....      | 156.912          | 390.901          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>       | <b>229.560</b>   | <b>449.587</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                     | <b>276.656</b>   | <b>449.587</b>   |
| <b>PASSIVER .....</b>                              | <b>5.460.902</b> | <b>5.458.549</b> |
| 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. |                  |                  |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser            |                  |                  |

## NOTER

|  | 2017/18                       | 2016/17  |
|--|-------------------------------|--|
| <b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>         |                               |  |
| Bygninger .....  | 48.485                        | 48.485   |
|  | <hr/>                         | <hr/>  |
| <b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt....</b> | <b>48.485</b>                 | <b>48.485</b>  |
|  | <hr/> <hr/>                   | <hr/> <hr/>  |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                                    |                               |  |
| Beregnet skat af årets resultat.....                               | 63.096                        | 24.948   |
|  | <hr/>                         | <hr/>  |
| <b>Skat af årets resultat i alt.....</b>                           | <b>63.096</b>                 | <b>24.948</b>  |
|  | <hr/> <hr/>                   | <hr/> <hr/>  |
|  |                               |  |
|  | Grunde og<br><u>bygninger</u> | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br><u>og inventar</u> |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>                                  |                               |  |
| Kostpris, primo.....   | 3.641.413                     | 0  |
|  | <hr/>                         | <hr/>  |
| Kostpris 30. juni 2018 .....                                       | 3.641.413                     | 0  |
|  | <hr/>                         | <hr/>  |
| Af-/nedskrivninger, primo.....                                     | -273.825                      | 0  |
| Årets af-/nedskrivninger.....                                      | -48.485                       | -1   |
|  | <hr/>                         | <hr/>  |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2018 .....                             | -322.310                      | -1   |
|  | <hr/>                         | <hr/>  |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>                         | <b>3.319.103</b>              | <b>-1</b>  |
|  | <hr/> <hr/>                   | <hr/> <hr/>  |

NOTER

|                         | <u>Primo</u>     | <u>Resultat-<br/>disponering</u> | <u>Ultimo</u>    |
|-------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| <b>4 Egenkapital</b>    |                  |                                  |                  |
| Virksomhedskapital..... | 200.000          | 0                                | 200.000          |
| Overført resultat ..... | 4.808.962        | 175.284                          | 4.984.246        |
|                         | <u>5.008.962</u> | <u>175.284</u>                   | <u>5.184.246</u> |

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Ingen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.