

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Mogens Sparre ApS

Aalborgvej 39
9492 Blokhus

Årsrapport for
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25-02-2016

Mogens Sparre
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mogens Sparre ApS Aalborgvej 39 9492 Blokhus
	Telefon: 40 13 18 26
	CVR-nr: 16 99 95 04
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2015
	Regnskabsårets slutdato 31. december 2015
Direktion	Mogens Sparre Annette Solveig Sparre
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj
Bankforbindelse	Spar Nord bank Østergade 6-8 9440 Aabybro
Generalforsamlingsdato	25-02-2016
Dirigent	Mogens Sparre

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Mogens Sparre ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 27. januar 2016

Direktion:

Mogens Sparre

Annette Solveig Sparre

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mogens Sparre ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Sparre ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 vores revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. 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 handlinger 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsen 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 vor 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 - fortsat

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke rettidigt angivet ekstraordinært udbytte og afregnet udbytteskat heraf, 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

Aarhus, den 27. januar 2016

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32 77 42 96

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er freelance konsulentvirksomhed med speciale i organisatorisk udvikling og partnerskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret udgør et overskud på 238 t.DKK mod et realiseret underskud i regnskabsåret 2014 på 64 t.DKK.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Sparre ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 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 medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst 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.

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler:	5 år
Inventar og driftsmateriel:	5 år

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mogens Sparre ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		295.261	3.662
Personaleomkostninger	1	-100.178	-102.983
Afskrivninger	2	-1.669	-3.670
Resultat før finansielle poster		193.414	-102.991
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		44.481	15.326
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle indtægter	3	60.302	37.224
Finansielle omkostninger	4	-13.262	-13.454
Resultat før skat		284.935	-63.895
Skat af årets resultat	5	-47.216	0
Årets resultat		237.719	-63.895
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-40.962	-70.786
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		44.481	6.891
Ekstraordinært udbytte		133.000	0
Udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Fordelt		237.719	-63.895

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Driftsmateriel og inventar	6	0	1.669
Materielle anlægsaktiver		0	1.669
Kapitalandele i tilknyttede selskaber	7	262.583	218.102
Finansielle anlægsaktiver		262.583	218.102
Anlægsaktiver		262.583	219.771
Tilgodehavender fra salg		0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		18.558	17.506
Tilgodehavende selskabsskat		0	173
Tilgodehavender		18.558	17.679
Værdipapirer		348.236	297.266
Likvide beholdninger		233.431	105.497
Omsætningsaktiver		600.225	420.442
Aktiver i alt		862.808	640.213

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital	8	200.000	200.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		51.372	6.891
Overført resultat		335.252	376.214
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital	9	687.824	583.105
Udskudt skat		0	1.335
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.335
Kreditinstitutter		0	6.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.941	18.941
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.359	0
Gæld til anpartshaver		6.779	2.930
Selskabsskat, skyldig		46.366	0
Anden gæld		92.539	27.026
Kortfristede gældsforpligtelser		174.984	55.773
Gældsforpligtelser		174.984	55.773
Passiver i alt		862.808	640.213
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	70.910	79.820
Pensionsbidrag	0	0
Befordringsgodtgørelse	28.727	23.163
Sociale bidrag	541	0
	100.178	102.983
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	1.669	3.670
Indretning af lejede lokaler	0	0
	1.669	3.670
3 Finansielle indtægter		
Renter bank	779	1.122
Udbytte	840	788
Kursregulering af værdipapirer, omsætningsaktiv	58.593	35.314
Gevinst ved afståelse af kapitalandele	0	0
Rente og procenttillæg	90	0
	60.302	37.224
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	0	0
Renter mellemregning med anpartshaver	840	962
Renter mellemregning med tilknyttede selskaber	0	0
Kursregulering af værdipapirer, omsætningsaktiv	12.018	12.422
Rente og procenttillæg	404	70
	13.262	13.454

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	48.551	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-1.335	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	<u>47.216</u>	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	59.668
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>59.668</u>
Afskrivninger 1. januar	57.999
Årets afskrivninger	1.669
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>59.668</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i tilknyttet virksomhed
Anskaffelsespris 1. januar	211.211
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>211.211</u>
Værdireguleringer 1. januar	6.891
Årets værdiregulering	44.481
Afsat udbytte for regnskabsåret	0
Tilbageført værdiregulering på årets afgang	0
Værdireguleringer 31. december	<u>51.372</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>262.583</u>
Bogført værdi af merværdi 31. december	<u>0</u>

	Hjemsted	Stemme-/ ejerandel
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Team Boyatzis ApS	Jammerbugt	100 %
Wise Mind ApS	Jammerbugt	60 %
	<u>2015</u>	<u>2014</u>

8 Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
--------------------------	----------------	----------------

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 kr. og multipla heraf.
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.
 Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

Noter

9 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoopskr. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar	200.000	6.891	376.214	0	583.105
Betalt udbytte i regnskabsåret				0	0
Årets resultat		44.481	-40.962	101.200	104.719
	200.000	51.372	335.252	101.200	687.824

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabs-skatte og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

12 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Mogens Sparre, Aalborgvej 39, Blokhus

Annette Solveig Sparre, Aalborgvej 39, Blokhus