

Mogensen H H & K ApS

Nordrupvej 80
4100 Ringsted

Årsrapport for 2015/16

23. regnskabsår

CVR-nr. 17613170

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2017

Erhardt Peter Bisschop Mogensen
Dirigent
(Urevideret)

Mogensen H H & K ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Mogensen H H & K ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mogensen H H & K ApS Nordrupvej 80 4100 Ringsted
Telefon	57 64 04 24
CVR-nr.	17613170
Stiftelsesdato	4. august 1994
Hjemsted	Ringsted
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Erhardt Peter Bisschop Mogensen, Direktør
Revisor	GV Revision registreret revisionsfirma Rugkærgårdsvej 20 2630 Taastrup CVR-nr.: 25122402

Mogensen H H & K ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Mogensen H H & K ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 28. februar 2017

Direktion

Erhardt Peter Bisschop
Mogensen
Direktør

Mogensen H H & K ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mogensen H H & K ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogensen H H & K ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Mogensen H H & K ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 28. februar 2017

GV Revision
registreret revisionsfirma
CVR-nr. 25122402

Glenn B. Vestergaard
registreret revisor FSR, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at handle og besidde ejendomme. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. -31.630, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 1.952.154, og en egenkapital på kr. 304.451.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Mogensen H H & K ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mogensen H H & K ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har derudover valgt at anvende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Selskabet har valgt at have noter for anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Mogensen H H & K ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes forfaldstidspunkt. Indtægtsgrundlaget er udskrevne huslejeopkrævninger. Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige årsager ikke ønsket at oplyse nettoomsætningen i årsregnskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	15 år	0%
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Grunde og bygninger der foretages hvert år omvurdering til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Mogensen H H & K ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		50.059	50.331
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-45.492	-45.492
Driftsresultat		4.567	4.839
Finansielle omkostninger	1	-58.413	-18.199
Resultat før skat		-53.846	-13.360
Skat af årets resultat		22.216	-7.503
Årets resultat		-31.630	-20.863
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-31.630	-20.863
Resultatdesponering		-31.630	-20.863

Mogensen H H & K ApS

Balance 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	2	4.048	5.394
Immaterielle anlægsaktiver		4.048	5.394
Grunde og bygninger	3	1.942.344	1.942.344
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	660	880
Materielle anlægsaktiver		1.943.004	1.943.224
Anlægsaktiver		1.947.052	1.948.618
Periodeafgrænsningsposter		5.102	5.342
Tilgodehavender		5.102	5.342
Omsætningsaktiver		5.102	5.342
Aktiver		1.952.154	1.953.960

Mogensen H H & K ApS

Balance 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		753.140	718.877
Overført resultat		-648.689	-617.059
Egenkapital	5	304.451	301.818
Hensættelser til udskudt skat	6	101.087	113.640
Hensatte forpligtelser		101.087	113.640
Gæld til realkreditinstitutter		214.204	286.955
Langfristede gældsforpligtelser	7	214.204	286.955
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		72.750	70.607
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	20.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.229.662	1.160.940
Kortfristede gældsforpligtelser		1.332.412	1.251.547
Gældsforpligtelser		1.546.616	1.538.502
Passiver		1.952.154	1.953.960
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	58.413	18.199
	58.413	18.199
2. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	20.215	20.215
Kostpris ultimo	20.215	20.215
Af- og nedskrivninger primo	-14.821	-13.475
Årets afskrivninger	-1.346	-1.346
Af- og nedskrivninger ultimo	-16.167	-14.821
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.048	5.394
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.343.640	1.301.296
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	42.344
Kostpris ultimo	1.343.640	1.343.640
Opskrivninger primo	921.638	877.712
Årets opskrivninger	43.926	43.926
Opskrivninger ultimo	965.564	921.638
Af- og nedskrivninger primo	-322.934	-279.008
Årets afskrivninger	-43.926	-43.926
Af- og nedskrivninger ultimo	-366.860	-322.934
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.942.344	1.942.344
Offentlig ejendomsværdi 1. oktober	2.100.000.	2.100.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	103.849	103.849
Kostpris ultimo	103.849	103.849
Af- og nedskrivninger primo	-102.969	-102.749
Årets afskrivninger	-220	-220
Af- og nedskrivninger ultimo	-103.189	-102.969
Regnskabsmæssig værdi ultimo	660	880

Noter

2015/16

2014/15

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	718.877	-617.059	301.818
Årets tilgang		34.263		34.263
Forslag til årets resultatdisponering			-31.630	-31.630
	200.000	753.140	-648.689	304.451

Selskabskapitalen består af kapitalandele af nom. kr. 1. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	101.087	113.640
Saldo ultimo	101.087	113.640

Udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	138.785	148.164
Skattemæssigt underskud	-37.698	-34.524
	101.087	113.640

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	214.204	72.750	0
	214.204	72.750	0

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der pant i virksomhedens ejendom matr. nr. 5d m.fl. Farendløse By, Farendløse. Prioritetsgælden på balancedagen udgjorde kr. 286.954.

Til sikkerhed for direktørs mellemværende med Andelskassen J.A.K., er tinglyst ejerpantebrev i ejendommen matr. nr. 5d m.fl. Farendløse By, Farendløse på kr. 750.000.