

## Mogensen H H & K ApS

Nordrupvej 80  
4100 Ringsted

### Årsrapport for 2016/17

24. regnskabsår

CVR-nr. 17613170

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. februar 2018

---

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	11
Balance	12
Noter	14

## Mogensen H H & K ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	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 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Erhardt Peter Bisschop Mogensen, Direktør
<b>Revisor</b>	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 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 19. februar 2018

#### **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 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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.

Taastrup, den 19. februar 2018

**GV Revision**  
**registreret revisionsfirma**  
CVR-nr. 25122402

Glenn B. Vestergaard  
Registreret revisor  
mne1392

**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 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. -13.437, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 1.949.731, og en egenkapital på kr. 311.090.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Mogensen H H & K ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Mogensen H H & K ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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**

Lejeindtægter fra udlejningsejendommen indregnes efter forfaldstidspunkt.

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaleomkostninger.

##### **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:

##### **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 mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	30-50 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

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

Grunde og bygninger måles til dagsværdi. Opgørelsen af dagsværdien foretages af ledelsen med rådgivere i ejendomsbranchen. Op- nedskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 acontoskatte.

## Mogensen H H & K ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>44.607</b>	<b>50.059</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.305	-45.492
<b>Driftsresultat</b>		<b>17.302</b>	<b>4.567</b>
Finansielle omkostninger	1	-34.149	-58.413
<b>Resultat før skat</b>		<b>-16.847</b>	<b>-53.846</b>
Skat af årets resultat		3.410	22.216
<b>Årets resultat</b>		<b>-13.437</b>	<b>-31.630</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-13.437	-31.630
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-13.437</b>	<b>-31.630</b>

## Mogensen H H & K ApS

### Balance 30. september

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	2	2.702	4.048
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>2.702</b>	<b>4.048</b>
Grunde og bygninger	3	1.942.344	1.942.344
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	440	660
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.942.784</b>	<b>1.943.004</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.945.486</b>	<b>1.947.052</b>
Periodeafgrænsningsposter		4.245	5.102
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.245</b>	<b>5.102</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.245</b>	<b>5.102</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.949.731</b>	<b>1.952.154</b>

## Mogensen H H & K ApS

### Balance 30. september

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		773.216	753.140
Overført resultat		-662.126	-648.689
<b>Egenkapital</b>	5	<b>311.090</b>	<b>304.451</b>
Hensættelser til udskudt skat	6	103.340	101.087
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>103.340</b>	<b>101.087</b>
Gæld til realkreditinstitutter		139.248	214.204
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>139.248</b>	<b>214.204</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		74.956	72.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	30.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.301.097	1.229.662
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.396.053</b>	<b>1.332.412</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.535.301</b>	<b>1.546.616</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.949.731</b>	<b>1.952.154</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	34.149	58.413
	<b>34.149</b>	<b>58.413</b>
<b>2. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>		
Kostpris primo	20.215	20.215
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.215</b>	<b>20.215</b>
Af- og nedskrivninger primo	-16.167	-14.821
Årets afskrivninger	-1.346	-1.346
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-17.513</b>	<b>-16.167</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.702</b>	<b>4.048</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.343.640	1.343.640
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.343.640</b>	<b>1.343.640</b>
Opskrivninger primo	965.564	921.638
Årets opskrivninger	52.612	43.926
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.018.176</b>	<b>965.564</b>
Af- og nedskrivninger primo	-366.860	-322.934
Årets afskrivninger	-25.739	-43.926
Årets nedskrivninger	-26.873	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-419.472</b>	<b>-366.860</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.942.344</b>	<b>1.942.344</b>
Offentlig ejendomsværdi 1. oktober	2.100.000.	2.100.000
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	103.849	103.849
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>103.849</b>	<b>103.849</b>
Af- og nedskrivninger primo	-103.189	-102.969
Årets afskrivninger	-220	-220
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-103.409</b>	<b>-103.189</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>440</b>	<b>660</b>

## Noter

2016/17

2015/16

## 5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	753.140	-648.689	304.451
Årets tilgang		20.076		20.076
Forslag til årets resultatdisponering			-13.437	-13.437
	<b>200.000</b>	<b>773.216</b>	<b>-662.126</b>	<b>311.090</b>

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	103.340	101.087
<b>Saldo ultimo</b>	<b>103.340</b>	<b>101.087</b>

Udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	138.737	138.785
Skattemæssigt underskud	-35.397	-37.698
	<b>103.340</b>	<b>101.087</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	139.248	74.956	0
	<b>139.248</b>	<b>74.956</b>	<b>0</b>

## 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. 214.204.

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.