

Mogensen H H & K ApS

Nordrupvej 80

4100 Ringsted

CVR-nr. 17613170

Årsrapport 2018/19

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. marts 2020

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

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 2018 - 30. september 2019
Direktion	Erhardt Peter Bisschop Mogensen, Direktør
Revisor	GV Revision registreret revisionsfirma Rugkærgårdsvej 20 2630 Taastrup
Telefon	43438009
CVR-nr.	25122402

Mogensen H H & K ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 9. marts 2020

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 2018 - 30. september 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 9. marts 2020

GV Revision

registreret revisionsfirma

CVR-nr. 25122402

Glenn B. Vestergaard
Registreret revisor FSR, HD
mne1392

Mogensen H H & K ApS

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 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. -10.721, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 2.004.503, og en egenkapital på kr. 365.401.

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

Generelt

Årsrapporten for Mogensen H H & K ApS for 2018/19 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter fra udlejningsejendommen indregnes efter forfaldstidspunkt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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	30-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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:

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Anden gæld

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

Mogensen H H & K ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		52.792	46.412
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.310	-27.310
Driftsresultat		25.482	19.102
Finansielle omkostninger		-31.585	-32.986
Resultat før skat		-6.103	-13.884
Skat af årets resultat		-4.618	2.752
Årets resultat		-10.721	-11.132
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-10.721	-11.132
Resultatdisponering		-10.721	-11.132

Mogensen H H & K ApS

Balance 30. september

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	1	0	1.351
Immaterielle anlægsaktiver		0	1.351
Grunde og bygninger	2	2.000.000	2.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	220
Materielle anlægsaktiver		2.000.000	2.000.220
Anlægsaktiver		2.000.000	2.001.571
Andre tilgodehavender		1	0
Periodeafgrænsningsposter		4.502	4.218
Tilgodehavender		4.503	4.218
Omsætningsaktiver		4.503	4.218
Aktiver		2.004.503	2.005.789

Mogensen H H & K ApS

Balance 30. september

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		849.380	838.264
Overført resultat		-683.979	-673.258
Egenkapital	4	365.401	365.006
Hensættelser til udskudt skat		138.176	118.935
Hensatte forpligtelser		138.176	118.935
Gæld til realkreditinstitutter		0	62.017
Langfristede gældsforpligtelser	5	0	62.017
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		62.016	77.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til kapitalinteresser		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	26
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.428.910	1.372.575
Kortfristede gældsforpligtelser		1.500.926	1.459.831
Gældsforpligtelser		1.500.926	1.521.848
Passiver		2.004.503	2.005.789
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	20.215	20.215
Kostpris ultimo	20.215	20.215
Af- og nedskrivninger primo	-18.864	-17.513
Årets afskrivninger	-1.351	-1.351
Af- og nedskrivninger ultimo	-20.215	-18.864
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.351
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.343.640	1.343.640
Kostpris ultimo	1.343.640	1.343.640
Opskrivninger primo	1.121.935	1.018.176
Årets opskrivninger	46.103	103.759
Opskrivninger ultimo	1.168.038	1.121.935
Af- og nedskrivninger primo	-465.575	-419.472
Årets afskrivninger	-25.739	-25.739
Årets nedskrivninger	-20.364	-20.364
Af- og nedskrivninger ultimo	-511.678	-465.575
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.000.000	2.000.000
Offentlig ejendomsværdi 1. oktober	2.100.000.	2.100.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	103.849	103.849
Kostpris ultimo	103.849	103.849
Af- og nedskrivninger primo	-103.629	-103.409
Årets afskrivninger	-220	-220
Af- og nedskrivninger ultimo	-103.849	-103.629
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	220

Noter

2018/19

2017/18

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	838.264	-673.258	365.006
Årets tilgang		11.116		11.116
Forslag til årets resultatdisponering			-10.721	-10.721
	200.000	849.380	-683.979	365.401

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

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	0	62.016	0
	0	62.016	0

6. 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. 62.016.

Til sikkerhed for direktørs mellemværende med Finansiell Stabilitet A/S, er tinglyst ejerpantebrev i ejendommen matr. nr. 5d m.fl. Farendløse By, Farendløse på kr. 750.000.