

Mogens Christiansen Holding ApS

c/o Mogens Christiansen
Rytterbakken 60, 2670 Greve
CVR-nr. 18 54 47 92

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 16
22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 9/2 2017



dirigent

Vilstad revision og regnskabservice, registreret revisionsanpartsselskab
c/o Gitte Vilstad, Bastebjerg 52, 2690 Karlslunde
Mobil: 2728 5394, cvr-nr. 31888425, www.vilstadrevision.dk

Virksomhedsoplysninger

Mogens Christiansen Holding ApS
c/o Mogens Christiansen
Rytterbakken 60
2670 Greve

CVR-nr. 18 54 47 92

Stiftet: 1. maj 1995

Direktion
Mogens Christiansen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive konsulent- og investeringsvirksomhed samt projektudvikling, herunder arkitekt- og ingeniørbistand, indenfor ejendomsmarkedet, såvel direkte som gennem besiddelse af aktier eller anparter i helt eller delvist ejede dattervirksomheder.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat udgør kr. -5.564.214

Egenkapitalen udgør kr. 42.472.380

Årets resultat anses som utilfredsstillende, resultatet skyldes tab på porteføljeaktier. Der forventes et væsentligt bedre resultat i 2016/17.

Begivenheder efter regnskabs årsafslutning

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

Ledelsen har benyttet sig af muligheden for, at fravælge revisionen af årsrapporten, idet det er ledelsens opfattelse at kriterierne herfor er opfyldt.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Mogens Christiansen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Vi anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt. Der er som følge heraf truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 9. februar 2017

I direktionen:


Mogens Christiansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Assistanceerklæring til kapitalejeren i Mogens Christiansen Holding ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Mogens Christiansen Holding ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 30. september 2016 for Mogens Christiansen Holding ApS, resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med International standard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

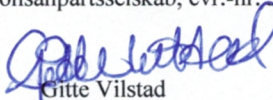
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence 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.

Karlsunde, den 9. februar 2017

Vilstad revision og regnskabservice,
registreret revisionsanpartsselskab, cvr.-nr. 31888425



Gitte Vilstad
Registreret revisor (CMA), FDR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Mogens Christiansen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ved aflæggelsen af årsrapporten anvendes følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 passiver til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier : indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

I henhold til årsregnskabsloven § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, reklame mv..

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat. Årets 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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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.

Tilgodehavender

Måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til statusdagens kursværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser indregnes til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Spec.	Note	2014/15	
Bruttofortjeneste		36.401	53.409
3 Personaleomkostninger	1	906.159	908.148
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-869.758	-854.739
4 Finansielle indtægter	2	1.838.334	7.848.507
5 Finansielle omkostninger	3	<u>6.673.034</u>	<u>497.887</u>
RESULTAT FØR SKAT		-5.704.458	6.495.881
Skat af årets resultat	4	<u>-140.244</u>	<u>1.470.217</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-5.564.214</u></u>	<u><u>5.025.664</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte		500.000	600.000
Overførsel til næste år		<u>-6.064.214</u>	<u>4.425.664</u>
Til disposition		<u><u>-5.564.214</u></u>	<u><u>5.025.664</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

Spec.	AKTIVER	Note	30/9 2015
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5	75.000 75.000
	Kapitalandele i associerede virksomheder	6	<u>408.818</u> <u>408.818</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>483.818</u> <u>483.818</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>483.818</u> <u>483.818</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.750 0
6	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0 508.546
7	Selskabsskat		<u>766.467</u> <u>237.405</u>
	Tilgodehavender i alt		<u>780.217</u> <u>745.951</u>
8	Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>44.663.390</u> <u>51.153.730</u>
	Værdipapirer i alt		<u>44.663.390</u> <u>51.153.730</u>
Likvide beholdninger:			
9	Likvide beholdninger i alt		<u>663.638</u> <u>690.176</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>46.107.245</u> <u>52.589.857</u>
	AKTIVER I ALT		<u>46.591.063</u> <u>53.073.675</u>

Balance pr. 30. september 2016

Spec.	PASSIVER	Note	30/9 2015
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital	7	200.000	200.000
Overført resultat		41.772.380	47.836.594
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>600.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	8	<u>42.472.380</u>	<u>48.636.594</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>890.856</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>890.856</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		800	319
10 Gæld til tilknyttede virksomheder		3.683.094	3.125.883
11 Anden gæld		<u>434.789</u>	<u>420.023</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.118.683</u>	<u>3.546.225</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>4.118.683</u>	<u>4.437.081</u>
PASSIVER I ALT		<u>46.591.063</u>	<u>53.073.675</u>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

1 Personaleomkostninger	2014/15			
Lønninger	898.421	892.546		
Andre omkostninger til social sikring	7.738	15.602		
Personaleomkostninger i alt	906.159	908.148		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2		
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, associerede virksomheder	0	2.302		
Andre finansielle indtægter	1.838.334	7.712.714		
Finansielle indtægter i alt	1.838.334	7.715.016		
3 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	133.509	124.348		
Andre finansielle omkostninger	6.539.525	198.539		
Finansielle omkostninger i alt	6.673.034	322.887		
4 Skat				
Skat af årets resultat	0	1.474.860		
Skatteværdi af underskud, ref. af tilknyttet virksomhed	-145.156	0		
Regulering skat, tidligere år	4.912	-4.643		
Skat af årets resultat	-140.244	1.470.217		
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
	Ejer andel	Egen- kapital	Årets Resultat	Regnskabs- mæssig værdi
EjendomsManagement Mogens Christiansen ApS, Greve	60%	699.169	514.669	75.000
		699.169	514.669	75.000
Nettoresultat af tilknyttet virksomhed			514.669	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016				75.000

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 110, stk. 1.

Noter

6 Kapitalinteresser i associerede virksomheder

	<u>Ejer andel</u>	<u>Egen- kapital, 100%</u>	<u>Årets Resultat, 100%</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
Rentemestergården A/S, Aarhus	12,5%	-2.529.230	-891.292	0
Ejendomsselskabet Skelstedet 5 ApS, København	50%	<u>2.187.389</u>	<u>136.992</u>	<u>408.818</u>
		<u>-341.841</u>	<u>-754.300</u>	<u>408.818</u>
Nettoresultat af associerede virksomheder			<u>-754.300</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016				<u>408.818</u>

7 Selskabskapital

30/9 2015

Selskabskapitalen er fordelt således:

200.000 anparter á kr. 1 eller multipla heraf	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
---	----------------	----------------

Der har ikke været kapitalforhøjelse - eller nedsættelse siden selskabets stiftelse.

8 Egenkapitalopgørelse	<u>(Primo) 1/10 2015</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultatford.</u>	<u>(Ultimo) 30/9 2016</u>
Selskabskapital	200.000	-	-	200.000
Overført resultat	47.836.594	-	-6.064.214	41.772.380
Forslag til udbytte for regnskabsåret .	<u>600.000</u>	<u>-600.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>48.636.594</u>	<u>-600.000</u>	<u>-5.564.214</u>	<u>42.472.380</u>

9 Eventualposter

Selskabet indgår i sambeskatning med Ejendomsmanagement Mogens Christiansen ApS. Selskabet hæfter solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for det sambeskattede selskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beholdningen af aktier er stillet til sikkerhed for eventuel bankgæld.

