

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)



## Erhvervsstyrelsen

### Mor & Sønner ApS

Amaliegade 40 st., 1256 København K

CVR-nr. 25 80 69 99

#### Årsrapport for 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 3/6 2016.



Dirigent

Vibeke Windeløv

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
2610 RØDOVRE  
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE  
REVISORER  
FSK<sup>2</sup>

TELEFON 36 41 48 00  
TELEFAX 36 41 48 99  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive handel med varer og/eller tjenesteydelser.

### **Økonomisk udvikling**

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, som forventet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Der forventes en stabil resultatmæssig fremgang i de kommende år.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Mor & Sønner ApS for 2015.

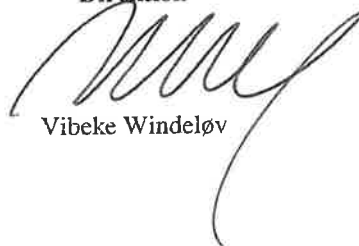
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 3. juni 2016

**Direktion**



Vibeke Windeløv

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### **Til den daglige ledelse i Mor & Sønner ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mor & Sønner ApS for 2015 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 etiske 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 opstillingen 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.

Rødovre, den 3. juni 2016

### **JS Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81

  
Allan Sejersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

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

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er beregnet med 23,5%. Selskabet indgår i sambeskatning med Bezzo Boys ApS.

Udnyttet skatteværdi af indkomst føres via mellemregning med Bezzo Boys ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes datterselskabernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i datterselskaber aktiveres som koncern-goodwill.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Omsætning	0	0
4	Resultat af andre kapitalandele	6.140	-17.044
		<u>6.140</u>	<u>-17.044</u>
	<b>Udgifter</b>		
1	Andre eksterne udgifter	-3.305	-3.125
2	Personaleudgifter	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	2.835	-20.169
	Afskrivninger	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	2.835	-20.169
	Finansielle udgifter, koncern	0	0
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	-8.000	-30.450
		<u>-8.000</u>	<u>-30.450</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-5.165	-50.619
3	Beregnete skatter	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>-5.165</u>	<u>-50.619</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-11.305	-33.575
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.140	-17.044
	Udbytte	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-5.165</u>	<u>-50.619</u>

**Balance pr. 31/12 2015**

Note	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>36.366</u>	<u>30.226</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>36.366</u>	<u>30.226</u>
4 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>36.366</u>	<u>30.226</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	<u>6.798</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>6.798</u>	<u>0</u>
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>8.000</u>
<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>0</u>	<u>8.000</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>71.137</u>	<u>99.300</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>77.935</u>	<u>107.300</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>114.301</u></u>	<u><u>137.526</u></u>

**Balance pr. 31/12 2015**

Note	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	187.500	187.500
	-89.211	-84.046
	0	0
	0	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>103.454</b>
3	Udskudt skat	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>
	0	6.935
	16.012	27.137
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>34.072</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>34.072</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>137.526</b>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>	

## Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Andre eksterne udgifter</b>		
Salgsomkostninger	0	0
Lokaleomkostninger	0	0
Administrationsomkostninger	3.305	3.125
	<u>3.305</u>	<u>3.125</u>
<b>2 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleudgifter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	0	0
Udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Anlægsaktiver</b>	<b>Kapitalandele i dattersel- skaber</b>	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	40.000	
Tilgang	0	
Afgang	0	
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2015</b>	<u>40.000</u>	
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	-9.774	
Årets resultat	6.140	
Udloddet udbytte	0	
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2015</b>	<u>-3.634</u>	
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2015</b>	<u>36.366</u>	



Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 15	Resultat efter skat 2015
Windelov & Lassen ApS	50%	40.000	40.000	36.366	6.140
(Hjemsted København)			(100%)	72.732	12.281

## 5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2015	187.500	-84.046	0	0	103.454
Overført negativ saldo	0	9.774	-9.774	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0		0
Årets resultat	0	-11.305	6.140	0	-5.165
	187.500	-85.577	-3.634	0	98.289
Overført negativ saldo	0	-3.634	3.634	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2015	187.500	-89.211	0	0	98.289

## 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem der fremgår af årsrapporten.