

**Mogens Steen Hansen Holding ApS**  
**Mimersvej 7**  
**4200 Slagelse**  
**CVR-nr. 26589401**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.10.2016

**Dirigent**

---

Navn: Birthe Bubandt Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Mogens Steen Hansen Holding ApS  
Mimersvej 7  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 26589401  
Hjemsted: Kalundborg  
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Mogens Steen Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Mogens Steen Hansen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 – 30.06.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14.10.2016

### Direktion

Mogens Steen Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Mogens Steen Hansen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Steen Hansen Holding ApS for regnskabsperioden 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Slagelse, den 14.10.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Jens Jørgen Simonsen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af udlejningsejerlejlighed samt omkostninger til administration mv.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Udlejningsejerlejlighed måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejerlejlighed	25 år
---------------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		(22.657)	(6)
Af- og nedskrivninger		(4.544)	0
<b>Driftsresultat</b>		(27.201)	(6)
Andre finansielle indtægter		4.471	7
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		(22.730)	1
Skat af ordinært resultat	1	3.749	0
<b>Årets resultat</b>		<u>(18.981)</u>	<u>1</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		190.000	100
Overført resultat		(208.981)	(99)
		<u>(18.981)</u>	<u>1</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		690.203	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>690.203</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>690.203</b>	<b>0</b>
Udskudt skat	2	3.770	0
Andre tilgodehavender		800	0
Tilgodehavende selskabsskat		100	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.670</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>882.812</b>	<b>1.688</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>887.482</b>	<b>1.688</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.577.685</b>	<b>1.688</b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	250.000	250
Overført overskud eller underskud		1.120.820	1.330
Forslag til udbytte for regnskabsåret		190.000	100
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.560.820</u></b>	<b><u>1.680</u></b>
Anden gæld		16.865	8
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>16.865</u></b>	<b><u>8</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>16.865</u></b>	<b><u>8</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>1.577.685</u></u></b>	<b><u><u>1.688</u></u></b>
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabs- året	4		
Hovedaktivitet	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	250.000	1.329.801	99.800	1.679.601
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(208.981)	190.000	(18.981)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>1.120.820</b>	<b>190.000</b>	<b>1.560.820</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>			
Aktuel skat	21	0	
Ændring af udskudt skat	(3.770)	0	
	<u>(3.749)</u>	<u>0</u>	
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	
<b>2. Udskudt skat</b>			
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	3.770	0	
	<u>3.770</u>	<u>0</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	50	5.000	250.000
	<u>50</u>		<u>250.000</u>
		<u>Rentefod</u> <u>%</u>	<u>Optaget og</u> <u>tilbagebetalt</u> <u>i året</u> <u>kr.</u>
<b>4. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret</b>			
Direktion		10,00	135.184
			<u>135.184</u>

Selskabet har i 2015 haft udbetalt beløb til hovedanpartshaver, hvilket er i strid med selskabsloven. Der var ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet er blevet forrentet i henhold til gældende lovgivning med 10% p.a. Lånet er indfriet i løbet af regnskabsåret, og beskattes som udbytte hos hovedanpartshaver i forbindelse med udlodning af udbytte på den ordinære generalforsamling.

## 5. Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med udlejning og formueforvaltning.