

*Mogens B. Larsen Holding ApS
Kultorget 7
1175 København K*

CVR-nr: 26 59 21 19

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den / 2017

Direktion

Mogens B. Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Mogens B. Larsen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mogens B. Larsen Holding ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den / 2017

BN Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 46906012

Ole Bay-Nielsen
Registreret Revisor - FSR Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mogens B. Larsen Holding ApS
Kultorget 7
1175 København K

Telefon: 33 11 22 71

CVR-nr.: 26 59 21 19

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Mogens B. Larsen

Revisor

BN Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 55 B
2970 Hørsholm

GENERELT

Årsregnskabet for Mogens B. Larsen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger.....	3.500-	3.500-
BRUTTORESULTAT	3.500-	3.500-
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	85.885	6.603-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	82.385	10.103-
ÅRETS RESULTAT	82.385	10.103-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	151.800	149.700
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	65.915-	156.303-
Overført resultat	3.500-	3.500-
DISPONERET I ALT	82.385	10.103-

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	20.338.285	20.404.200
Finansielle anlægsaktiver	20.338.285	20.404.200
ANLÆGSAKTIVER	20.338.285	20.404.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	151.800	149.700
Andre tilgodehavender	383.595	440.690
Tilgodehavender	535.395	590.390
OMSÆTNINGSAKTIVER	535.395	590.390
AKTIVER	20.873.680	20.994.590

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	13.270.761	13.336.676
Overført resultat	6.842.028	6.845.528
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	151.800	149.700
3 EGENKAPITAL	20.464.589	20.531.904
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	383.595	440.690
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	25.496	21.996
Kortfristede gældsforpligtelser	409.091	462.686
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	409.091	462.686
PASSIVER.....	20.873.680	20.994.590
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15	
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Udbytter.....	151.800	149.700	
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	65.915-	156.303-	
	<hr/>	<hr/>	
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	85.885	6.603-	
	<hr/>	<hr/>	
	2016	2015	
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris, primo.....	7.067.524	7.067.524	
	<hr/>	<hr/>	
Kostpris 30. september 2016	7.067.524	7.067.524	
	<hr/>	<hr/>	
Op- og nedskrivninger primo	13.336.676	13.492.979	
Årets resultatandele	65.915-	156.303-	
	<hr/>	<hr/>	
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	13.270.761	13.336.676	
	<hr/>	<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	20.338.285	20.404.200	
	<hr/>	<hr/>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Ski & Tøj M.B.L. ApS	100%	20.490.085	85.885

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponeri- ng	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	13.336.676	0	65.915-	13.270.761
Overført resultat	6.845.528	0	3.500-	6.842.028
Forslag til udbytte for regnskabsåret	149.700	149.700-	151.800	151.800
	<u>20.531.904</u>	<u>149.700-</u>	<u>82.385</u>	<u>20.464.589</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med datterselskab. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Mogens B. Larsen, Smedievej 69, 3400 Hillerød

Birgitte Maribo Larsen, Borgmester Schneidersvej 69, 2840 Holte