

MOP CHARLIE ApS

Assenbjergvej 8
4560 Vig

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Charlie Smedegaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MOP CHARLIE ApS Assenbjergvej 8 4560 Vig
	CVR-nr: 27239005 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Ahlgade 20-24 4300 Holbæk DK Danmark
Revisor	PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Birkevadsvej 14 4130 Viby Sjælland DK Danmark CVR-nr: 36490977 P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for MOP Charlie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen oplyser, at virksomheden opfylder betingelserne for fortsat fravalg af revision.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bråde, den 28/05/2016

Direktion

Charlie Smedegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejer i MOP Charlie ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for MOP Charlie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som indehaveren har tilvejebragt.

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

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FDR's "Ethiske 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som indehaveren har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Assendløse, 28/05/2016

Preben Gjelstrup
registreret revisor, medlem af FDR
PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet i regnskabsåret har været udlejning af fast ejendom.

Selskabets formål er at yde pædagogisk støtte og hensyn med adfærdsvanskelige børn og unge, herunder er formålet at udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. -50.670 levede ikke op til direktionens forventninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret, der har påvirket resultatet, aktiver eller egenkapital.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Direktionen forventer overskud i det kommende regnskabsår.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver fremgår af selskabets anpartshaverfortegnelse:

Charlie Smedegaard Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på indtjenings-tidspunktet.

Omkostninger og finansielle poster

Omkostninger og finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Der fremgår af noterne, såfremt der har været afholdt omkostninger, som er aftalt finansieret af tidligere års overskud.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudt skat er afsat af forskellen imellem de indregnede værdier af ejendommene og de faktiske anskaffelsessummer.

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

Balance

Anlægsaktiver

Ejendomme og pavillon måles til kostpris. Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og belåningen.

Ejendommene opskrives til sidst kendte offentlige vurdering i de tilfælde, hvor vurderingen er større end den bogførte anskaffelsessum. Opskrivningerne henlægges til særskilte opskriv-

ningshenlæggelser. Henlæggelsen reduceres med udskudt skat, som overføres til henlæggelser.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendomme	50 år,	27 % - 37 %, svarende til grundværdien på anskaffelsestidspunktet.
-----------	--------	--

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		100.444	157.387
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-22.768	-22.768
Andre driftsomkostninger		-10.525	-9.922
Resultat af ordinær primær drift		67.151	124.697
Andre finansielle indtægter	3	991	0
Øvrige finansielle omkostninger	4	-61.758	-61.249
Ordinært resultat før skat		6.384	63.448
Skat af årets resultat	5	-57.054	9.433
Årets resultat		-50.670	72.881
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-50.670	72.881
I alt		-50.670	72.881

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		2.160.000	2.170.000
Materielle anlægsaktiver i alt	6	2.160.000	2.170.000
Anlægsaktiver i alt		2.160.000	2.170.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.765
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.872	1.023
Periodeafgrænsningsposter		2.265	2.465
Tilgodehavender i alt		27.137	16.253
Likvide beholdninger		4.148	23.427
Omsætningsaktiver i alt		31.285	39.680
Aktiver i alt		2.191.285	2.209.680

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		433.317	360.940
Overført resultat		44.254	94.924
Egenkapital i alt		602.571	580.864
Hensættelse til udskudt skat	8	107.191	116.842
Hensatte forpligtelser i alt		107.191	116.842
Gæld til realkreditinstitutter		1.095.420	1.141.617
Gæld til banker		268.408	270.724
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	1.363.828	1.412.341
Gæld til realkreditinstitutter		46.072	44.865
Gæld til banker		4.621	5.293
Skyldig selskabsskat		7.096	17.734
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.000	13.456
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		49.906	18.285
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		117.695	99.633
Gældsforpligtelser i alt		1.481.523	1.511.974
Passiver i alt		2.191.285	2.209.680

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	360.940	94.924	580.864
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-50.670	-50.670
Årets opskrivning	0	72.377	0	72.377
Egenkapital, ultimo	125.000	433.317	44.254	602.571

Noter

1. Personaleomkostninger

2015
kr.

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	22.768	22.768
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>22.768</u>	<u>22.768</u>

3. Andre finansielle indtægter

Omfatter kun renter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

5. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	7.096	17.734
Ændring af udskudt skat	49.958	-27.167
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>57.054</u>	<u>-9.433</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	
Kostpris primo	1.672.769	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.672.769	0
Opskrivninger primo	542.767	0
Årets opskrivning	12.768	0
Opskrivninger ultimo	555.535	0
Af- og nedskrivning primo	-45.536	0
Årets afskrivning	-22.768	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-68.304	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.160.000	0

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 250 anparter a 500 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapitalen 30.06.2003	125.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	125.000

8. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskelle kr.
Materielle anlægsaktiver	2.160.000	1.672.769	487.231
	2.160.000	1.672.769	487.231
Udskudt skat, 22%			107.191

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.141.492	46.072	1.095.420	903.855
Kreditinstitutter	273.029	4.621	268.408	241.777
	1.414.521	50.693	1.363.828	1.145.632

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sam-beskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Charlie Smedegaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for moderselskabets og egen bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom.kr. 650.000 i ejendommen Oldhøj 2, samt ejerpantebrev nom.kr. 500.000 i ejendommen Egebjergvej 289A.

Der er lyst pant i selskabets ejendomme til sikkerhed for prioritetslån for nominelt kr. 1.338.000. Den samlede bogførte værdi af ejendommene udgør pr. 31. december 2015 kr. 2.160.000 og restgæld på prioritetslån udgør pr. 31. december 2015 kr. 1.141.492.