

MOP CHARLIE ApS

Assenbjergvej 8
4560 Vig

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

01/09/2020

Charlie Smedegaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 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: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019 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.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Bråde, den 31/08/2020

Direktion

Charlie Smedegaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejer i MOP Charlie ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for MOP Charlie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 "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, 31/08/2020

Preben Gjelstrup , mne3997

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet/formål

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.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat på kr. 25.208 levede op til direktionens forventninger.

Efterfølgende begivenheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

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.

Balancen

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 opskrivningshenlæggelser. 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. 13.800 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.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i bank.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Konsolidering

Ledelsen har ikke udarbejdet koncernregnskab under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 104.536 | 112.252 |
| Personaleomkostninger | | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -22.768 | -22.768 |
| Andre driftsomkostninger | | -8.826 | -9.726 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 72.942 | 79.758 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 1.311 | 1.495 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -41.933 | -56.769 |
| Ordinært resultat før skat | | 32.320 | 24.484 |
| Skat af årets resultat | 4 | -7.112 | -5.397 |
| Årets resultat | | 25.208 | 19.087 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 25.208 | 19.087 |
| I alt | | 25.208 | 19.087 |

Balance 31. december 2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.160.000 | 2.160.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 2.160.000 | 2.160.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.160.000 | 2.160.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 18.325 | 27.420 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.469 | 2.448 |
| Tilgodehavender i alt | | 20.794 | 29.868 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 20.794 | 29.868 |
| Aktiver i alt | | 2.180.794 | 2.189.868 |

Balance 31. december 2019

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 6 | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 504.354 | 486.594 |
| Overført resultat | | 104.635 | 79.427 |
| Egenkapital i alt | | 733.989 | 691.021 |
| Hensættelse til udskudt skat | 7 | 107.191 | 107.191 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 107.191 | 107.191 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 897.601 | 948.459 |
| Gæld til banker | | 224.204 | 250.619 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 8 | 1.121.805 | 1.199.078 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 50.839 | 49.564 |
| Gæld til banker | | 13.401 | 6.609 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 18.551 | 1.954 |
| Skyldig selskabsskat | | 12.120 | 10.406 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 9.000 | 10.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 113.898 | 114.045 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 217.809 | 192.578 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.339.614 | 1.391.656 |
| Passiver i alt | | 2.180.794 | 2.189.868 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Registreret kapital mv. | Reserve for opskrivninger | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 486.594 | 79.427 | 0 | 691.021 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 25.208 | 0 | 25.208 |
| Årets opskrivning | 0 | 17.760 | 0 | 0 | 17.760 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 504.354 | 104.635 | 0 | 733.989 |

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | 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> |

2. Andre finansielle indtægter

Omfatter kun renter.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

4. Skat af årets resultat

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 12.120 | 10.406 |
| Ændring af udskudt skat | -5.008 | -5.009 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>7.112</u> | <u>5.397</u> |

5. 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 | 623.839 | 0 |
| Årets opskrivning | 22.768 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 646.607 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -136.608 | 0 |
| Årets afskrivning | -22.768 | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -159.376 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.160.000 | 0 |

6. 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 |

7. Hensættelse til udskudt skat

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

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Prioritetsgæld | 948.440 | 50.839 | 897.601 | 689.149 |
| Kreditinstitutter | 237.605 | 13.401 | 224.204 | 155.913 |
| | 1.186.045 | 64.240 | 1.121.805 | 845.062 |

9. 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.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for 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 2019 kr. 2.160.000 og restgæld på prioritetslån udgør pr. 31. december 2019 kr. 948.440.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2019 |
| | 0 |