

Langelinierevisionen

Reg. revisor Henning Christiansen • Langelinie 11 • Snekkerup • 4140 Borup
Tlf 57 52 83 55 • Mobil 4015 8355 • CVR 11 30 38 70
E-mail langelinie11@mail.dk

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2018

Mogens Kirkebjerg Nielsen ApS

Baunehøj 96, Osted
4320 Lejre

CVR nr. 27255884

Indsender:

Langelinierevisionen
Langelinie 11
4140 Borup

Opstillet uden revision eller review.

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. maj 2019

Dirigent

Mogens Kirkebjerg Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	5
----------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
--	---

Balance pr. 31. december	8
--------------------------	---

Noter	10
-------	----

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mogens Kirkebjerg Nielsen ApS
Baunehøj 96, Osted
4320 Lejre

Telefon: 4642 0500

CVR-nr.: 27255884
Stiftelsesdato: 1. januar 2009
Hjemsted: Lejre Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mogens Kirkebjerg Nielsen

Bankforbindelse

Sydbank
Københavnsvej 9
4000 Roskilde

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. maj 2019, på selskabets adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje datterselskaber.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et underskud før skat på kr. -201.524.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et bedre resultat for 2019.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Mogens Kirkebjerg Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet. Direktionen anser at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 27. maj 2019

Direktion:

Mogens Kirkebjerg Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mogens Kirkebjerg Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Kirkebjerg Nielsen ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR - danske revisors 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 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.

Snekkerup, den 27. maj 2019

Langelinierrevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

Henning Christiansen
Registreret revisor FSR
mne3051

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab	-210.601	37.858
Andre finansielle indtægter	16.251	5.403
Andre finansielle omkostninger	-7.174	-439
Ordinært resultat før skat	-201.524	42.822
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-201.524	42.822
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-203.900	44.339
Overført resultat	2.376	-1.517
Disponeret i alt	-201.524	42.822

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
1. Kapitalandele	686.687	890.588
Finansielle anlægsaktiver i alt	686.687	890.588
Anlægsaktiver i alt	686.687	890.588
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	664.789	355.948
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	100.000	5.506
Tilgodehavender i alt	764.789	361.454
Likvide beholdninger	1.530.205	1.936.669
Likvide beholdninger i alt	1.530.205	1.936.669
Omsætningsaktiver i alt	2.294.994	2.298.123
AKTIVER I ALT	2.981.681	3.188.711

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	285.488	489.388
Overført resultat	<u>2.545.123</u>	<u>2.542.747</u>
Egenkapital i alt	<u>2.955.611</u>	<u>3.157.135</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Selskabsskat	0	5.506
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	<u>18.570</u>	<u>18.570</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.070</u>	<u>31.576</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>26.070</u>	<u>31.576</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.981.681</u>	<u>3.188.711</u>
3. Eventualposter		
4. Ejerforhold		

Noter

	2018	2017
1. Kapitalandele		
Selskabskapital, primo	3.021.159	3.021.159
Værdiregulering, primo	-2.130.571	-2.174.909
Årets resultat	-203.901	44.338
	686.687	890.588

Tilknyttede selskaber

Anpartsbesiddelse udgør 100% ejerandel af Arkitektfirmaet Brøndsted & Nielsen ApS CVR.nr 10162262 hjemmehørende i Lejre kommune. Selskabets resultat i 2018 udgør kr.-203.901 og selskabets egenkapital udgør kr. 686.689.

2. EGENKAPITAL

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

3. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Mogens Kirkebjerg Nielsen
Baunehøj 96
Osted
4320 Lejre

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Kirkebjerg Nielsen ApS for 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler fra regnskabsklasse C: Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes efter equity-princippet.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Kapitalinteresser

Koncernen består af moderselskabet Mogens Kirkebjerg Nielsen ApS og det 100% ejede Arkitektfirmaet Brøndsted & Nielsen ApS. De 2 selskaber er omfattet af undtagelsesreglen i årsregnskabslovens § 110, hvorfor der ikke er udarbejdet koncernresultatopgørelse og koncernbalance i moderselskabets årsrapport.

I resultatopgørelsen indgår moderselskabets andel af dattervirksomhedens resultat.

Anpartsbesiddelsen i dattervirksomheden er medtaget under aktiverne i posten kapitalandele og er værdiansat efter equitymetoden, hvorved moderselskabets anparter i dattervirksomheden er optaget til den regnskabsmæssige indre værdi i dattervirksomheden.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.