

Revisionsfirmaet Kirch Andersen

M. O. S. Ejendomme ApS
Tolnevej 8
9220 Aalborg Øst
CVRnr. 30496175

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19/5 2016

Dirigent

Özcan Karadağlır .

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4-5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7-9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11-12 |
| Noter | 13-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

2.

| | |
|---------------|---|
| Selskabet | M.O.S. Ejendomme ApS Tolnevej 8 9220 Aalborg Øst |
| | CVR. Nr. 30496175 |
| | Hjemsted Aalborg Regnskabsår 1/1 - 31/12, 9 år |
| Direktion | Özcan Karademir |
| Revision | Revisionsfirmaet Kirch Andersen Registrerede revisorer Harald Branths Vej 3 9381 Sulsted |
| Pengeinstitut | Sparekassen Vendsyssel |

LEDELSESPÅTEGNING

3.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2015 for M.O.S. Ejendomme ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24 . maj 2016

Direktion


Özcan Karademir

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

4.

Til ejeren af M.O.S. Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M.O.S. Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. januar 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

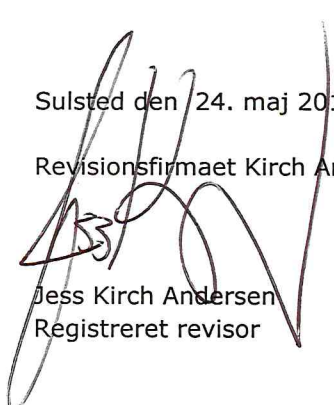
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Sulsted den 24. maj 2016

Revisionsfirmaet Kirch Andersen



Jess Kirch Andersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

5.

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i udlejning og drift af erhvervsejendomme samt aktivitet i tilknytning hertil.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2015 udviser et resultat på dkr. 196.408 mod dkr. 54.858 for året før.

Ledelsen finder resultatet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

6.

Årsrapporten for M.O.S. Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme og omkostninger vedrørende investeringsejendomme samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger, vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---------|----------|-----------|
| Ejendom | 50 år | 50% |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 netto aktiver 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

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser og variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

9.

Note

2014

| | | |
|---|-----------------------|----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | <u>416.914</u> | <u>200.938</u> |
| 1. Personaleudgifter | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>36.172</u> | <u>36.172</u> |
| DRIFTSRESULTAT | 380.742 | 164.766 |
| Finansielle indtægter | 3 | 36 |
| Finansielle omkostninger | <u>126.617</u> | <u>108.343</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 254.128 | 56.459 |
| Skat af årets resultat | <u>57.720</u> | <u>1.601</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>196.408</u></u> | <u><u>54.858</u></u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat til næste år | <u>196.408</u> | <u>54.858</u> |
| | <u>196.408</u> | <u>54.858</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015, AKTIVER

10.

Note

2014

Anlægsaktiver

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 3.236.256 | 3.272.428 |
| Materielle anlægsaktiver, i alt | <u>3.236.256</u> | <u>3.272.428</u> |
| | | |
| Anlægsaktiver, i alt | <u>3.236.256</u> | <u>3.272.428</u> |

Omsætningsaktiver

| | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Likvide beholdninger | 192.953 | 0 |
| Omsætningsaktiver, i alt | <u>192.953</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Aktiver, i alt | <u><u>3.429.209</u></u> | <u><u>3.272.428</u></u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015, PASSIVER

11.

Note

| Passiver | 2014 | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| 2. Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| 2. Overførsel til næste år | 535.460 | 339.052 |
| Egenkapital, i alt | <u>660.460</u> | <u>464.052</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 121.093 | 91.768 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>121.093</u> | <u>91.768</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 3. Gæld til realkreditinstitutter | 960.275 | 1.090.956 |
| 3. Gæld til pengeinstitutter | 593.827 | 641.192 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 977.309 | 974.270 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.531.411</u> | <u>2.706.418</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 87.850 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | 28.395 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 10.190 |
| Kortfristet gæld, i alt | <u>116.245</u> | <u>10.190</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>2.647.656</u> | <u>2.716.608</u> |
| Passiver, i alt | <u>3.429.209</u> | <u>3.272.428</u> |

4. Eventualforpligtelser mv.
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

12.

1. Personaleudgifter

| | | |
|--------------------------|----------|----------|
| Lønninger og gager | 0 | 0 |
| Personaleudgifter, i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |

2. Egenkapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 335.302 | 460.302 |
| Overkurs ved stiftelse | | 3.750 | 3.750 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>196.408</u> | <u>196.408</u> |
| Egenkapital 31. december 2015 | <u>125.000</u> | <u>535.460</u> | <u>660.460</u> |

3. Gældsforpligtelser

| | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld 31/12 2015 |
|---------------------------------|------------------|------------------------|--------------------|
| Gæld til DLR | 63.479 | 691.627 | 1.023.754 |
| Gæld til Sparekassen Vendsyssel | 24.371 | 482.303 | 618.198 |
| Deposita | <u>0</u> | <u>977.309</u> | <u>977.309</u> |
| | <u>87.850</u> | <u>2.151.239</u> | <u>2.619.261</u> |

4. Eventualposter

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende er lagt til sikkerhed for engagement med Sparekassen Vendsyssel:

Løsøreejerpantebrev stort kr. 1.000.000 med pant i ejendommen

Følgende er lagt til sikkerhed for engagement med DLR:

Ejerpantebrev stort opr. Kr. 1.469.000 til sikkerhed for DLR-kredit med pant i ejendommen

Følgende er lagt til sikkerhed for engagement med Ejerforeningen:

2 stk Ejerpantebrev a kr. 30.000 pr. stk til Ejerforeningen med pant i ejendommen