

BIRGIT MOGENSEN APS

**CVR NR. 30 70 91 52
KONGEVEJEN 21, 1.
2791 DRAGØR**

ÅRSRAPPORT FOR 2018

12. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ___ / ___ - 2019

Dirigenten:

Birgit Mogensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabsprincipper | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|--|--|
| Selskabet | Birgit Mogensen ApS Kongevejen 21, 1. 2791 Dragør |
| CVR. NR. | 30 70 91 52 |
| Hjemsted | Dragør Kommune |
| Direktion | Birgit Mogensen Kongevejen 21, 1. 2791 Dragør |
| Assistance med opstilling af regnskab | RådgivningsGruppen Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg |
| Bank | Amagerbanken Dragør afdeling Dragørhjørnet 2 2791 Dragør |
| Selskabsskapital | kr. 125.000 |
| Associeret selskab | Erling Mortensen ApS Kongevejen 19-21 2791 Dragør |
| Ejerandel | 50 % |

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har hovedsageligt bestået i at være holdingselskab til associeret ejendomsselskab, efter at selskabets tidligere hovedaktivitet i regnskabsåret er indstillet.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 222.470 efter resultat af kapitalandel på kr. 213.381, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 1.660.598.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Birgit Mogensen ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 16. april 2019

Direktion:

Direktør Birgit Mogensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Birgit Mogensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Birgit Mogensen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 opstilling 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 16. april 2019

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for perioden 2018 for Birgit Mogensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger.

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne

REGNSKABSPRINCIPPER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele værdiansættes til regnskabsmæssig indre værdi, som består af kostpris tillagt selskabets kontraktlige andel af datterselskabets regnskabsmæssige resultat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 2018

| <u>Note</u> | | 2017 |
|-------------|----------------------------------|-----------------------|
| | Bruttofortjeneste | - |
| | Administrationsomkostninger | <u>-10.781</u> |
| | Resultat før renter | <u>-10.781</u> |
| | Finansielle indtægter | 37.894 |
| | Finansielle udgifter | <u>-15.460</u> |
| | Ordinært resultat | 11.653 |
| 1 | Skat af ordinært resultat | <u>-2.564</u> |
| | | 9.089 |
| | Resultat af kapitalandele | <u>213.381</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>222.470</u> |
| | som foreslås fordelt som følger: | |
| | Overført resultat | <u>222.470</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>222.470</u> |
| | | <u>103.475</u> |
| | | <u>103.475</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**AKTIVER**

| <u>Note</u> | | 2017 |
|-------------|---|------------------|
| | ANLÆGSAKTIVER | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede selskaber | 886.982 |
| | | <u>1.100.363</u> |
| | FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | 886.982 |
| | | <u>1.100.363</u> |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 886.982 |
| | | <u>1.100.363</u> |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | |
| 4 | Udskudte skatteaktiver | 48.741 |
| | Mellemregning med associerede selskaber | 46.177 |
| | | <u>1.694.322</u> |
| | TILGODEHAVENDER | 1.943.063 |
| | | <u>1.740.499</u> |
| | Likvide beholdninger | 115.715 |
| | | <u>233.575</u> |
| | LIKVIDE BEHOLDNINGER | 115.715 |
| | | <u>233.575</u> |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 2.058.778 |
| | | <u>1.974.074</u> |
| | AKTIVER I ALT | 2.945.760 |
| | | <u>3.074.437</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**PASSIVER**Note

2017

EGENKAPITAL

| | | |
|---------------------|-----------|-----------|
| 3 Indskudskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 Øvrige reserver | 1.313.128 | 1.209.653 |
| 3 Overført resultat | 222.470 | 103.475 |

EGENKAPITAL I ALT**1.660.598** **1.438.128****KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER**

| | | |
|------------|-----------|-----------|
| Anden gæld | 1.413.839 | 1.507.632 |
|------------|-----------|-----------|

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT**1.413.839** **1.507.632****PASSIVER I ALT****3.074.437** **2.945.760**

NOTER**Note 1. Skat af årets ordinære resultat**

2017

| | | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Selskabsskat | - | - |
| Ændring i udskudt skat | 2.564 | 2.391 |
| Regulering vedr. tidl. år | - | - |
| | <u>2.564</u> | <u>2.391</u> |

Selskabet har i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat.

Note 2. Finansielle anlægsaktiver

Anparter i Erling Mortensen ApS, nominelt kr. 100.000.

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Anskaffelser primo | 809.555 | 809.555 |
| Afgang i året | - | - |
| | <u>809.555</u> | <u>809.555</u> |
| Resultat primo | 77.427 | -17.571 |
| Andel af årets resultat | 213.381 | 94.998 |
| Udbetalt udbytte | - | - |
| | <u>290.808</u> | <u>77.427</u> |
| BOGFØRT VÆRDI 31/12 2018 | <u>1.100.363</u> | <u>886.982</u> |

Note 3. Egenkapitalen

| | Indskuds- kapital | Opskrivning indreværdis metode | Øvrige reserver | Udbytte | Ialt |
|-------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------|---------|------------------|
| Primo | 125.000 | - | 1.313.128 | - | 1.438.128 |
| Overført resultat | - | - | 222.470 | - | 222.470 |
| Ultimo | 125.000 | - | 1.535.598 | - | 1.660.598 |

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

NOTER**Note 4. Udskudt skat.**

Udskudt skat kan specificeres som følger:

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Andre tidsmæssige differencer | -209.896 |
| Beregningsgrundlag | -209.896 |
| 22% heraf | -46.177 |
| Hensat primo | 48.741 |
| Ændring i udskudt skat | 2.564 |

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET**Note 5. Medarbejderforhold.**

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Birgit Mogensen

Som Direktør og dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-777726022371
Tidspunkt for underskrift: 25-04-2019 kl.: 12:27:45
Underskrevet med NemID

Birgit Mogensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-777726022371
Tidspunkt for underskrift: 25-04-2019 kl.: 12:40:28
Underskrevet med NemID

Johnny Per Karleby

Som Revisor NEM ID
RID: 1226049598446
Tidspunkt for underskrift: 25-04-2019 kl.: 13:55:29
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: f0aeb362ugmg20587137