

BIRGIT MOGENSEN APS

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

ÅRSRAPPORT FOR 2016

10. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 28/3 - 2017

Dirigenten:


Birgit Mogensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabsprincipper	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

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
Revisor	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. 186.244 efter resultat af kapitalandel på kr. 177.039, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 1.334.653.

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 2016 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 20. marts 2017

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 2016 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 20. marts 2017

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96


Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for perioden 2016 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmidler	5 år
Inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret medmindre aktivet indgår i en større anskaffelse af driftsmidler eller inventar.

REGNSKABSPRINCIPPER

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 under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af unoterede anparter, indregnes til regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Debitorer

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

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 2016

<u>Note</u>		2015
	Bruttofortjeneste	-
	Administrationsomkostninger	-10.662
	Resultat før renter	-10.662
	Finansielle indtægter	38.886
	Finansielle udgifter	-16.423
	Ordinært resultat	11.801
1	Skat af ordinært resultat	-2.596
		9.205
	Resultat af kapitalandele	177.039
	ÅRETS RESULTAT	186.244
	som foreslås fordelt som følger:	
	Overført resultat	186.244
	ÅRETS RESULTAT	186.244
		211.153
		211.153

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**AKTIVER**

<u>Note</u>		2015
	ANLÆGSAKTIVER	
2	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	614.945
		<u>791.984</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	614.945
		<u>791.984</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	614.945
		<u>791.984</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
4	Udskudte skatteaktiver	53.728
	Mellemregning med associerede selskaber	1.944.322
		<u>1.894.322</u>
	TILGODEHAVENDER	1.998.050
		<u>1.945.454</u>
	Likvide beholdninger	210.447
		<u>136.945</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	210.447
		<u>136.945</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.208.497
		<u>2.082.399</u>
	AKTIVER I ALT	2.823.442
		<u>2.874.383</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**PASSIVER**

<u>Note</u>		2015
EGENKAPITAL		
3 Indskudskapital	125.000	125.000
3 Øvrige reserver	1.023.409	812.256
3 Overført resultat	186.244	211.153
	<u>1.334.653</u>	<u>1.148.409</u>
EGENKAPITAL I ALT		
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Mellemregning anpartshaver	1.529.230	1.664.533
Anden gæld	10.500	10.500
	<u>1.539.730</u>	<u>1.675.033</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>2.874.383</u>	<u>2.823.442</u>
PASSIVER I ALT		

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

2015

Selskabsskat	-	-
Ændring i udskudt skat	2.596	7.604
Regulering vedr. tidl. år	-	-
	<u>2.596</u>	<u>7.604</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	-194.610	-396.598
Andel af årets resultat	177.039	201.988
Udbetalt udbytte	-	-
	<u>-17.571</u>	<u>-194.610</u>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2016	<u>791.984</u>	<u>614.945</u>

Note 3. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Opskrivning indreværdis metode	Øvrige reserver	Udbytte	Ialt
Primo	125.000	-	1.023.409	-	1.148.409
Overført resultat	-	-	186.244	-	186.244
Ultimo	<u>125.000</u>	-	<u>1.209.653</u>	-	<u>1.334.653</u>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

NOTER**Note 4. Udskudt skat.**

Udskudt skat kan specificeres som følger:

Andre tidsmæssige differencer	<u>-232.417</u>
Beregningsgrundlag	<u>-232.417</u>
22% heraf	-51.132
Hensat primo	<u>53.728</u>
Ændring i udskudt skat	<u>2.596</u>