

BIRGIT MOGENSEN APS

**CVR NR. 30 70 91 52
KONGEVEJEN 21, 2.
2791 DRAGØR**

ÅRSRAPPORT FOR 2015

9. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 24/05-2016

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, 2. 2791 Dragør
CVR. NR.	30 70 91 52
Hjemsted	Dragør Kommune
Direktion	Birgit Mogensen Kongevejen 21, 2. 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 hovedaktivitet 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. 211.153 efter resultat af kapitalandel på kr. 201.988, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 1.148.409.

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 2015 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.

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om, at selskabet forsat fravælger revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 24. maj 2016

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 2015 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 revisorerets Etiske 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.

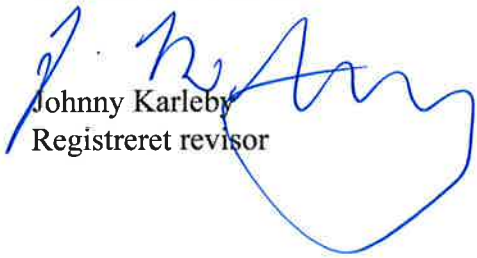
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 24. maj 2016

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96


Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for perioden 2014 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 2015

<u>Note</u>		2014
	Bruttofortjeneste	-2.484
	Administrationsomkostninger	-13.659
	Resultat før renter	-16.143
	Finansielle indtægter	42.386
	Finansielle udgifter	-38.688
	Ordinært resultat	-12.445
1	Skat af ordinært resultat	439
		-12.006
	Resultat af kapitalandele	158.239
	ÅRETS RESULTAT	146.233
	som foreslås fordelt som følger:	
	Overført resultat	146.233
	ÅRETS RESULTAT	146.233

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**AKTIVER**

<u>Note</u>		2014
	ANLÆGSAKTIVER	
2	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	412.957
		614.945
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	412.957
		614.945
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	412.957
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
4	Udskudte skatteaktiver	61.332
	Mellemregning med associerede selskaber	2.119.322
		53.728
		1.944.322
	TILGODEHAVENDER	2.180.654
		1.998.050
	Likvide beholdninger	69.209
		210.447
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	69.209
		210.447
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.249.863
		2.208.497
	AKTIVER I ALT	2.662.820
		2.823.442

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**PASSIVER**Note

2014

EGENKAPITAL

3 Indskudskapital	125.000	125.000
3 Øvrige reserver	812.256	666.023
3 Overført resultat	211.153	146.233

EGENKAPITAL I ALT

1.148.409	937.256
------------------	----------------

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Mellemregning anpartshaver	1.664.533	1.713.564
Anden gæld	10.500	12.000

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT

1.675.033	1.725.564
------------------	------------------

PASSIVER I ALT

2.823.442	2.662.820
------------------	------------------

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

2014

Selskabsskat	-	-
Ændring i udskudt skat	7.604	-439
Regulering vedr. tidl. år	-	-
	<u>7.604</u>	<u>-439</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	-396.598	-554.837
Andel af årets resultat	201.988	158.239
Udbetalt udbytte	-	-
	<u>-194.610</u>	<u>-396.598</u>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2015	<u>614.945</u>	<u>412.957</u>

Note 3. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Opskrivning indreværdis metode	Øvrige reserver	Udbytte	Ialt
Primo	125.000	-	812.256	-	937.256
Overført resultat	-	-	211.153	-	211.153
Ultimo	125.000	-	1.023.409	-	1.148.409

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>-244.218</u>
Beregningsgrundlag	<u>-244.218</u>
22% heraf	-53.728
Hensat primo	<u>61.332</u>
Ændring i udskudt skat	<u>7.604</u>