

BIRGIT MOGENSEN APS

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

ÅRSRAPPORT FOR 2017

11. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 23/3 - 2018

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 Møllevvej 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. 103.475 efter resultat af kapitalandel på kr. 94.998, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 1.438.128.

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 2017 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. marts 2018

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 2017 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.

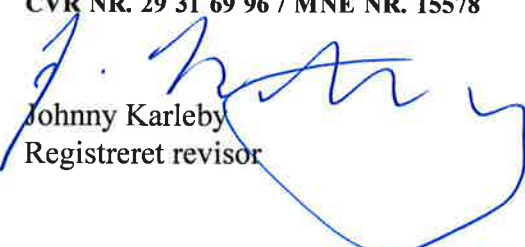
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Søborg, den 16. marts 2018

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

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


Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for perioden 2017 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 2017

<u>Note</u>		2016
Bruttofortjeneste	-	-
Administrationsomkostninger	-11.444	-10.662
Resultat før renter	-11.444	-10.662
Finansielle indtægter	37.894	38.886
Finansielle udgifter	-15.582	-16.423
Ordinært resultat	10.868	11.801
1 Skat af ordinært resultat	-2.391	-2.596
	8.477	9.205
Resultat af kapitalandele	94.998	177.039
ÅRETS RESULTAT	103.475	186.244
som foreslås fordelt som følger:		
Overført resultat	103.475	186.244
ÅRETS RESULTAT	103.475	186.244

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**AKTIVER**

<u>Note</u>		2016	
	ANLÆGSAKTIVER		
2	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	886.982	791.984
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	886.982	791.984
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	886.982	791.984
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
4	Udskudte skatteaktiver	48.741	51.132
	Mellemregning med associerede selskaber	1.894.322	1.894.322
	TILGODEHAVENDER	1.943.063	1.945.454
	Likvide beholdninger	115.715	136.945
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	115.715	136.945
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.058.778	2.082.399
	AKTIVER I ALT	2.945.760	2.874.383

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**PASSIVER**

<u>Note</u>		2016
EGENKAPITAL		
3 Indskudskapital	125.000	125.000
3 Øvrige reserver	1.209.653	1.023.409
3 Overført resultat	103.475	186.244
	<u>1.438.128</u>	<u>1.334.653</u>
EGENKAPITAL I ALT		
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Anden gæld	1.507.632	1.539.730
	<u>1.507.632</u>	<u>1.539.730</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	<u>2.945.760</u>	<u>2.874.383</u>
PASSIVER I ALT		

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

2016

Selskabsskat	-	-
Ændring i udskudt skat	2.391	2.596
Regulering vedr. tidl. år	-	-
	<u>2.391</u>	<u>2.596</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	-17.571	-194.610
Andel af årets resultat	94.998	177.039
Udbetalt udbytte	-	-
	<u>77.427</u>	<u>-17.571</u>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2017	<u>886.982</u>	<u>791.984</u>

Note 3. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Opskrivning indreværdis metode	Øvrige reserver	Udbytte	Ialt
Primo	125.000	-	1.209.653	-	1.334.653
Overført resultat	-	-	103.475	-	103.475
Ultimo	<u>125.000</u>	-	<u>1.313.128</u>	-	<u>1.438.128</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>-221.549</u>
Beregningsgrundlag	<u><u>-221.549</u></u>
22% heraf	-48.741
Hensat primo	<u>51.132</u>
Ændring i udskudt skat	<u><u>2.391</u></u>