

Bär Mogensen Holding ApS

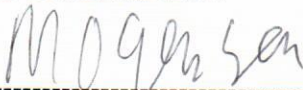
(CVR-nr. 31 86 20 78)

Absalonsgade 11, 4. th., 1658 København V

Årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. februar 2017.



Jakob Bär Mogensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Selskabsoplysninger</u>	
Selskabsoplysninger	1
<u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	3
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016</u>	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bär Mogensen Holding ApS Absalonsgade 11, 4. th. 1658 København V
Hjemsted	København
CVR-nr.	31 86 20 78
Regnskabsår	01.10 - 30.09
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Jakob Bär Mogensen Direktør Gabi Bär Mogensen
Kapitalejere	Jakob Bär Mogensen Absalonsgade 11, 4. th. 1658 København V Gabi Bär Mogensen Absalonsgade 11, 4. th. 1658 København V
Revisor	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge CVR-nr. 27 91 70 38
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Vesterport Afdeling Vesterbrogade 8 Postboks 850 0900 København C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bär Mogensen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

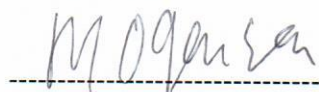
Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

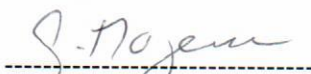
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 2. februar 2017

I direktionen:



Jakob Bär Mogensen



Gabi Bär Mogensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne af Bär Mogensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bär Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 den internationale standard ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Som anført under regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Svinninge den 2. februar 2017

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38



Britta Balle Hansen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Bår Mogensen Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Sammenligningstallene omfatter perioden 7. april 2014 - 30. september 2015 (18 måneder).

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (finansielle aktiver og forpligtelser der ikke indgår i en handelsbeholdning/beholdes til udløb), hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrations omkostninger.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i datterselskab indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Datterselskab med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i datterselskab overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesprisen.

Kapitalandel i datterselskab nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

Udskudte skatteforpligtelser eller udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Udskudt skat er afsat med 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSISGældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

Jfr.
side

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	4.125	5.170
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	- 4.125	- 5.170
Resultat af Bär Mogensen ApS	220	- 18.152
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	- 3.905	- 23.322
10 Skat	2 - 908	- 835
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	- 2.997	- 22.487
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	- 2.997	- 22.487
	<hr/>	<hr/>
	- 2.997	- 22.487
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

		<u>AKTIVER</u> -----		
<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.09.15</u>
10	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3	32.068	31.848
			-----	-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		32.068	31.848
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		32.068	31.848
			-----	-----
11	Udskudt skatteaktiv	5	1.743	835
			-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		1.743	835
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.743	835
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		33.811	32.683
			=====	=====

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>30.09.15</u>
11	SELSKABSKAPITAL	4	50.000	50.000
			-----	-----
11	OVERFØRT RESULTAT	4	- 25.484	- 22.487
			-----	-----
11	EGENKAPITAL I ALT	4	24.516	27.513
			-----	-----
	Gæld til datterselskab		4.125	0
	Anden gæld		5.170	5.170
			-----	-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		9.295	5.170
			-----	-----
	GÆLD I ALT		9.295	5.170
			-----	-----
	PASSIVER I ALT		33.811	32.683
			=====	=====
10	Oplysninger om hovedaktivitet	1		
11	Eventualforpligtelser	6		
11	Tab af selskabskapitalen jfr. selskabslovens §119	7		
11	Kapitalberedskab/going concern	8		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN2014/151. Virksomhedens væsentlige aktiviteter:

Selskabets formål er investering og formuepleje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Selskabet ejer:

100 % af anparterne i Bär Mogensen ApS, Absalonsgade 11, 4. th., 1658 København K.

Da koncernvirksomhederne ikke overskrider de i årsregnskabslovens §110, nævnte størrelser, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

2. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	0	0
Restskattetillæg	0	0
Regulering udskudt skat	- 908	- 835
	<hr/>	<hr/>
	- 908	- 835
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed:

	<u>Bär Mogensen ApS</u>
Anskaffelsespris pr. 1. oktober 2015	50.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
	<hr/>
ANSKAFSELSPRIS PR. 30. SEPTEMBER 2016	50.000
	<hr/>
Værdireguleringer pr. 1. oktober 2015	- 18.152
Årets resultatandele	220
Udbytte til moderselskab	0
	<hr/>
VÆRDIREGULERINGER PR. 30. SEPTEMBER 2016	- 17.932
	<hr/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30. SEPTEMBER 2016	32.068
	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i dattervirksomhed omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Bär Mogensen ApS	100 %	32.068	220
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	100 %	32.068	220
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2014/15

4. Egenkapitalen:

	<u>Primo</u>	Udbetalt <u>udbytte</u>	Forslag til resultatdisp.	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	0
Overført resultat	- 22.487	0	- 2.997	- 25.484
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>27.513</u>	<u>0</u>	<u>- 2.997</u>	<u>24.516</u>

Selskabskapitalen består af:

Nom. 50 anparter á kr. 1.000				<u>50.000</u>
------------------------------	--	--	--	---------------

5. Udskudt skat:

Hensættelse primo		- 835	0
Årets regulering		- 908	- 835
		<u>- 1.743</u>	<u>- 835</u>
Udskudt skat fordeles således:			
Underskud		- 1.743	- 835
		<u>- 1.743</u>	<u>- 835</u>

6. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Bär Mogensen ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Bär Mogensen ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2016 kr. 0.

7. Tab af selskabskapitalen jfr. selskabslovens § 119:

Selskabet har tabt over 50% af sin egenkapital og selskabskapitalen udgør derfor mindre end kr. 25.000. Ledelsen har endnu ikke afholdt generalforsamling med forslag til egenkapitalens reetablering, herunder evt. selskabets opløsning.

8. Kapitalberedskab/going concern:

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital, men årsrapporten er aflagt under forudsætning for fortsat drift.

