

Bär Mogensen Holding ApS

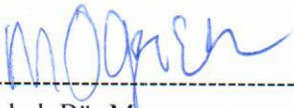
(CVR-nr. 31 86 20 78)

Rosenvængets Allé 20 D, 2., 2100 København Ø

Årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8. marts 2019.



Jakob Bär Mogensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Ledelses beretning m.m.</u>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018</u>	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bär Mogensen Holding ApS Rosenvængets Allé 20 D, 2. 2100 København Ø
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 Rosenvængets Allé 20 D, 2. 2100 København Ø Gabi Bär Mogensen Rosenvængets Allé 20 D, 2. 2100 København Ø
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

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

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

Selskabet ejer:

100 % af anparterne i Bär Mogensen ApS, Rosenvængets Allé 20 D, 2., 2100 København Ø.

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

Usædvanlige forhold

Tab af selskabskapitalen jfr. selskabslovens 119. Selskabet har tabt over 50% af sin egenkapital og selskabskapitalen udgør derfor mindre end kr. 25.000.

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Bär Mogensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet at fravælge revisionen. Ledelsen erklærer hermed, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 4. marts 2019

I direktionen:



Jakob Bär Mogensen



Gabi Bär Mogensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i Bär Mogensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bär Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Svinninge den 4. marts 2019

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38


Britta Balle Hansen

Registreret revisor

Mne. Nr. 3176

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 nominal 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 skattesatser, 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 REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Jfr.
side

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>
Andre eksterne omkostninger	4.125	4.125
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	- 4.125	- 4.125
Resultat af Bär Mogensen ApS	1.131	214
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	- 2.994	- 3.911
Skat	- 908	- 908
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	- 2.086	- 3.003
	=====	=====
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	- 2.086	- 3.003
	<hr/>	<hr/>
	- 2.086	- 3.003
	=====	=====

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

<u>Jfr.</u> <u>side</u>	<u>AKTIVER</u> -----	<u>Note</u>	<u>30.09.17</u>
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	33.413	32.282
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	33.413	32.282
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	33.413	32.282
	Udskudt skatteaktiv	3.559	2.651
	TILGODEHAVENDER I ALT	3.559	2.651
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.559	2.651
	AKTIVER I ALT	36.972	34.933

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>30.09.17</u>
	SELSKABSKAPITAL	50.000	50.000
		-----	-----
	OVERFØRT RESULTAT	- 30.573	- 28.487
		-----	-----
	EGENKAPITAL I ALT	19.427	21.513
		-----	-----
	Gæld til tilknyttet virksomhed	12.375	8.250
	Anden gæld	5.170	5.170
		-----	-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	17.545	13.420
		-----	-----
	GÆLD I ALT	17.545	13.420
		-----	-----
	PASSIVER I ALT	36.972	34.933
		=====	=====
11	Eventualforpligtelser	1	
11	Tab af selskabskapitalen jfr. selskabslovens §119	2	
11	Kapitalberedskab/going concern	3	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Bär Mogensen ApS. Som administrationsselskab 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 2018 kr. 0.

2. 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.

3. Kapitalberedskab/going concern:

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

