



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Mogens Klausen Holding ApS

Skolevangen 7, Hune

9492 Blokhus

CVR nr. 31 88 54 34

Årsrapport
1/1 – 31/12 2016
(8. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2017



Mogens Klausen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Mogens Klausen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Blokhus, den 01/5 2017

Direktion:



Mogens Klausen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mogens Klausen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Klausen Holding 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 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.

Hjørring, den 31 / 5 2017

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Mogens Klausen Holding ApS
Skolevangen 7, Hune
9492 Blokhus

CVR nr.: 31 88 54 34

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted:

Jammerbugt Kommune

Direktion:

Mogens Klausen



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje anparten i andre selskaber samt drive virksomhed gennem andre selskaber samt investering.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttotab		(5.575)	(230.733)
Kapitalandele i tilknyttet virksomheder		0	(114.788)
Finansielle indtægter	1	4.915	4.723
Finansielle omkostninger	2	(8.855)	(11.204)
Resultat før skat		(9.515)	(352.002)
Årets skat.....		0	(564)
Skat tidligere år		652	0
Skattefordel sambeskatning.....		0	26.827
Årets resultat		(8.863)	(325.739)
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år.....		(8.863)	(210.951)
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode.....		0	(114.788)
I alt		(8.863)	(325.739)



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Aktiver			
Kapitalandele tilknyttede virksomheder.....	3	12.397	12.397
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		12.397	12.397
Anlægsaktiver i alt.....		12.397	12.397
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....		125.732	120.817
Andre tilgodehavender		5.000	13.000
Tilgodehavender i alt.....		130.732	133.817
Likvide beholdninger i alt.....		0	19
Omsætningsaktiver i alt.....		130.732	133.836
Aktiver i alt		143.129	146.233



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.397	7.397
Overført resultat		(133.063)	(124.200)
Egenkapital i alt.....	4	(666)	8.197
Gæld til kreditinstitut.....		56	0
Anden gæld.....		8.000	10.612
Gæld tilknyttede virksomheder		40.482	32.972
Gæld direktion.....		95.257	94.452
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		143.795	138.036
Gældsforpligtelser i alt.....		143.795	138.036
Passiver i alt		143.129	146.233
Eventualaktiver.....	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser.....	7		
Going concern	8		



Noter til årsrapporten

1	Finansielle indtægter	2016	2015
	Renter tilgodehavende tilknyttede virksomheder	4.915	4.723
		4.915	4.723
2	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Renter gæld tilknyttede virksomheder.....	3.842	10.885
	Renter ej fradrag	5.003	319
	Renter kreditorer	10	0
		8.855	11.204



Noter til årsrapporten

3 Kapitalandel tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	130.000
Kostpris ultimo.....	130.000
Værdireguleringer primo	(117.603)
Årets resultatandele	0
Værdireguleringer ultimo	(117.603)
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	12.397

Tilknyttet virksomhed	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Selskabets andel	
				Egenkapital	Årets resultat
Klausen Fisk og Skaldyr ApS, Jammerbugt Kommune.....	(787.929)	(90.635)	100%	(787.929)	(90.635)
Klausen Fisk IVS, Jammerbugt Kommune.....	12.397	0	100%	12.397	0

4 Egenkapital	Selskabskapital	Nettopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Saldo primo.....	125.000	7.397	(124.200)	8.197
Forslag til årets resultatdisponering.....	0	0	(8.863)	(8.863)
Egenkapital ultimo.....	125.000	7.397	(133.063)	(666)

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.



Noter til årsrapporten

5 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 54.500 der ikke er indregnet i årsrapporten.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem pengeinstitut og Klausen Fisk IVS.

Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties indenfor sambeskatningskredsen udgør t.kr. 0 pr. 31.12.2016.

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.

8 Going concern

Da selskabets pengeinstitut samt kapitalejer, efter ledelsens opfattelse, har stillet den fornødne likviditet til rådighed til sikring af den fremtidige drift, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.