

# JAN MOGENSEN HOLDING 2009 ApS

Leopardvej 12  
2610 Rødovre

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

12/05/2016

Robert Søe-Jensen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            JAN MOGENSEN HOLDING 2009 ApS  
Leopardvej 12  
2610 Rødovre

                                  CVR-nr:                32260691  
                                  Regnskabsår:        01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**                    REVISIONSFIRMAET ROBERT SØE-JENSEN  
Frederikssundsvej 259  
2700 Brønshøj

                                  CVR-nr:                12006888  
                                  P-enhed:              1000314542

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for JAN MOGENSEN HOLDING 2009 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, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 12/05/2016

**Direktion**

Jan Mogensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JAN MOGENSEN HOLDING 2009 ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JAN MOGENSEN HOLDING 2009 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønshøj, 12/05/2016

Robert Søe-Jensen  
Registreret revisor DREFO  
REVISIONSFIRMAET ROBERT SØE-JENSEN  
CVR: 12006888

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN.

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Selskabets direktion har i henhold til årsregnskabslovens § 32 af konkurrencemæssige hensyn fundet det hensigtsmæssigt kun at oplyse bruttoresultatet.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undlades at udarbejde koncernregnskab.

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning fratrukket forbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes som nettoomsætning, når lejemålet er udlejet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, annoncer, administration, ejendomsskatter, tab på debitorer m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
<b>Bygninger</b>	<b>50 år</b>	<b>0%</b>

Aktiver med en anskaffelsespris på under 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen af de enkelte tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de enkelte tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som ”nettopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-2.829</b>	<b>-7.856</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-21.528	-21.528
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-24.357</b>	<b>-29.384</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		124.383	798.014
Andre finansielle indtægter .....		90.686	284.020
Øvrige finansielle omkostninger .....		-16.000	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>174.712</b>	<b>1.052.650</b>
Skat af årets resultat .....		-16.873	-67.644
<b>Årets resultat</b> .....		<b>157.839</b>	<b>985.006</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		101.200	98.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-1.375.617	608.014
Overført resultat .....		1.432.256	278.592
<b>I alt</b> .....		<b>157.839</b>	<b>985.006</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		1.157.811	1.179.339
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.157.811</b>	<b>1.179.339</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		5.834.844	7.210.461
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.158.756	3.084.471
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>8.993.600</b>	<b>10.294.932</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.151.411</b>	<b>11.474.271</b>
Likvide beholdninger .....		1.431.213	92.186
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.431.213</b>	<b>92.186</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>11.582.624</b>	<b>11.566.457</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission .....		6.088.000	6.088.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		-378.156	997.461
Overført resultat .....		5.575.958	4.143.702
Forslag til udbytte .....		101.200	98.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>11.512.002</b>	<b>11.452.563</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		70.622	113.894
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>70.622</b>	<b>113.894</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>70.622</b>	<b>113.894</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>11.582.624</b>	<b>11.566.457</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<b>Kapital-interesser i tilknyttede Resultat virksomheder</b>		
	kr.	kr.	kr.
<b>Murermester Jan Mogensen ApS, Rødovre, ejerandel 100%</b>			
<hr/>			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum 1. januar 2015	6.213.000		
<b>Anskaffelsessum 31. december 2015</b>	<b>6.213.000</b>		
<hr/>			
Nettoopskrivninger:			
Opskrivning 1. januar 2015	997.461		
Udbetalt udbytte	-1.500.000		
Overskud 2015	124.383		124.383
<b>Nettoopskrivning 31. december 2015</b>	<b>-378.156</b>		
<hr/>			
<b>Bogført værdi 31. december 2015</b>	<b>5.834.844</b>	<b>5.834.844</b>	
<hr/>			
		<b>5.834.844</b>	<b>124.383</b>
<b>Andre værdipapirer</b>		<b>3.158.756</b>	
<hr/>			
<b>I alt</b>		<b>8.993.600</b>	

## **2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Virksomhedens væsentligste aktivitet er køb og salg af værdipapirer samt drift og udlejning af ejendomme samt at fungere som holdingselskab.

## **3. Oplysning om eventualaktiver**

### **Skatteaktiv**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 14.208 pr. 31/12 2015.

## **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

### **Hæftelse i sambeskatning**

Moderselskabet hæfter for selskabsskatten af sambeskatningen med datterselskabet.