

JAN MOGENSEN HOLDING 2009 ApS

Leopardvej 12
2610 Rødovre

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/05/2019

Jan Mogensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JAN MOGENSEN HOLDING 2009 ApS
Leopardvej 12
2610 Rødovre

 CVR-nr: 32260691
 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor REVISIONSFIRMAET ROBERT SØE-JENSEN
Frederikssundsvej 259
2700 Brønshøj
DK Danmark

 CVR-nr: 12006888
 P-enhed: 1000314542

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Rødovre, den 10/05/2019

Direktion

Jan Mogensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JAN MOGENSEN HOLDING 2009 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JAN MOGENSEN HOLDING 2009 ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Brønshøj, 10/05/2019

Robert Søe-Jensen , mne10946
Registreret revisor FSR - danske revisorer
REVISIONSFIRMAET ROBERT SØE-JENSEN
CVR: 12006888

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under 13.500 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		-50.621	-21.040
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.528	-21.528
Resultat af ordinær primær drift		-72.149	-42.568
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.244.713	177.330
Andre finansielle indtægter		109.057	249.870
Øvrige finansielle omkostninger		-301.204	-63.988
Ordinært resultat før skat		980.417	320.644
Skat af årets resultat		0	-36.256
Årets resultat		980.417	284.388
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.244.713	-1.122.670
Overført resultat		-372.296	1.301.258
I alt		980.417	284.388

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		1.119.126	1.140.654
Materielle anlægsaktiver i alt		1.119.126	1.140.654
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.270.765	6.026.052
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.553.134	5.777.129
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	12.823.899	11.803.181
Anlægsaktiver i alt		13.943.025	12.943.835
Likvide beholdninger		24.134	152.463
Omsætningsaktiver i alt		24.134	152.463
Aktiver i alt		13.967.159	13.096.298

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 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 .		1.057.765	-186.948
Overført resultat		6.502.144	6.874.440
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		13.880.909	13.006.292
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		30.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		56.250	90.006
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		86.250	90.006
Gældsforpligtelser i alt		86.250	90.006
Passiver i alt		13.967.159	13.096.298

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

		Kapital-interesser i tilknyttede virksomheder	Resultat
	kr.	kr.	kr.
Murermester Jan Mogensen ApS, Rødovre, ejerandel 100%			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum 1. januar 2018	6.213.000		
Anskaffelsessum 31. december 2018	6.213.000		
Nettoopskrivninger:			
Opskrivning 1. januar 2018	-186.948		
Udbetalt udbytte	0		
Overskud 2018	1.244.713		1.244.713
Nettoopskrivning 31. december 2018	1.057.765		
Bogført værdi 31. december 2018	7.270.765	7.270.765	
		7.270.765	1.244.713
Andre værdipapirer		5.553.134	
I alt		12.823.899	

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Moderselskabet hæfter for selskabsskatten af sambeskatningen med datterselskabet.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0