

JAN MOGENSEN HOLDING 2009 ApS

Leopardvej 12
2610 Rødovre

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

24/05/2018

Jan Mogensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	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: 01/01/2017 - 31/12/2017

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 2017 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 24/05/2018

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 2017 - 31. december 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønshøj, 24/05/2018

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 13.200 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 acontoskatter.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		-21.040	-6.920
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.528	-21.528
Resultat af ordinær primær drift		-42.568	-28.448
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		177.330	1.313.878
Andre finansielle indtægter		249.870	163.502
Øvrige finansielle omkostninger		-63.988	0
Ordinært resultat før skat		320.644	1.448.932
Skat af årets resultat		-36.256	-34.430
Årets resultat		284.388	1.414.502
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.122.670	1.313.878
Overført resultat		1.301.258	-2.776
I alt		284.388	1.414.502

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		1.140.654	1.162.182
Materielle anlægsaktiver i alt		1.140.654	1.162.182
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.026.052	7.148.722
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.777.129	3.324.227
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	11.803.181	10.472.949
Anlægsaktiver i alt		12.943.835	11.635.131
Likvide beholdninger		152.463	1.275.853
Omsætningsaktiver i alt		152.463	1.275.853
Aktiver i alt		13.096.298	12.910.984

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 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 .		-186.948	935.722
Overført resultat		6.874.440	5.573.182
Forslag til udbytte		105.800	103.400
Egenkapital i alt		13.006.292	12.825.304
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		90.006	85.680
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		90.006	85.680
Gældsforpligtelser i alt		90.006	85.680
Passiver i alt		13.096.298	12.910.984

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Kapital-interesser i tilknyttede Resultat virksomheder		
	kr.	kr.	kr.
Murermester Jan Mogensen ApS, Rødovre, ejerandel 100%			
<hr/>			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum 1. januar 2017	6.213.000		
Anskaffelsessum 31. december 2017	6.213.000		
<hr/>			
Nettoopskrivninger:			
Opskrivning 1. januar 2017	935.722		
Udbetalt udbytte	-1.300.000		
Overskud 2017	177.330		177.330
Nettoopskrivning 31. december 2017	-186.948		
<hr/>			
Bogført værdi 31. december 2017	6.026.052	6.026.052	
<hr/>			
		6.026.052	177.330
Andre værdipapirer		5.777.129	
<hr/>			
I alt		11.803.181	

2. Oplysning om eventualaktiver

Skatteaktiv

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 23.681 pr. 31/12 2017.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Moderselskabet hæfter for selskabsskatten af sambeskatningen med datterselskabet.