

Mohr's Tagentreprise ApS

CVR-nr. 36492988

Literbuen 10 B

2740 Skovlunde

Årsrapport 2018/19

4. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den / 2019**

Fussy Leonard Mohr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance - aktiver	10
Balance - passiver	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet: Mohr's Tagentreprise ApS
Literbuen 10 B
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 36492988
Hjemsted: Ballerup

Direktion: Fuzzy Leonard Mohr

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39C 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Nykredit

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Mohr's Tagentreprise 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 og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 2. oktober 2019

Direktionen:

Fuzzy Leonard Mohr

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mohr's Tagentreprise ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mohr's Tagentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 2. oktober 2019

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

Cvr. nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen

Registreret revisor

mne4023

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tagdæknings- og entreprenørvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen væsentlige.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen væsentlige.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en tilfredsstillende indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C - virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20%
---	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Når salgsværdien af de igangværende arbejder ikke kan måles pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisation sværdien, såfremt denne er lavere.

Passiver

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Leje- og leasingforhold

Leje- og leasingydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede leje- og leasingforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttoresultat	1.350.914	2.340.621
1 Personaleomkostninger	-1.098.342	-1.797.892
Afskrivninger	<u>-54.249</u>	<u>-39.673</u>
Resultat af ordinær drift	198.323	503.056
Finansielle indtægter	0	2.069
Finansielle omkostninger	<u>-10.907</u>	<u>-3.094</u>
Resultat før skat	187.416	502.031
2 Skat af årets resultat	<u>-42.913</u>	<u>-110.439</u>
Årets resultat	<u>144.503</u>	<u>391.592</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	200.000	391.592
Overført resultat	<u>-55.497</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>144.503</u>	<u>391.592</u>

Balance pr. 30. juni 2019

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.451	186.700
Materielle anlægsaktiver	132.451	186.700
Anlægsaktiver	132.451	186.700
Råvarer og hjælpematerialer	45.667	99.754
Varebeholdninger	45.667	99.754
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	684.901	812.713
Igangværende arbejde	0	30.287
Periodeafgrænsningsposter	54.164	42.288
Tilgodehavender	739.065	885.288
Likvide beholdninger	496.157	858.202
Omsætningsaktiver	1.280.889	1.843.244
Aktiver i alt	1.413.340	2.029.944

Balance pr. 30. juni 2019

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
3 Virksomhedskapital	400.000	400.000
3 Overført resultat	149.545	205.042
3 Foreslået udbytte	200.000	391.592
Egenkapital	749.545	996.634
Hensættelse til udskudt skat	16.484	17.615
Hensatte forpligtelser	16.484	17.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser	403.814	602.088
Selskabsskat	17.044	96.042
Anden gæld	226.453	317.565
Kortfristede gældsforpligtelser	647.311	1.015.695
Gældsforpligtelser i alt	647.311	1.015.695
Passiver i alt	1.413.340	2.029.944
4 Eventualforpligtelser		
5 Ejerskab		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.096.315	1.697.105
Feriepengeregulering	-39.805	2.790
Lønrefusion	-68.284	-120.176
Pensioner	127.038	205.282
Sociale omkostninger	32.139	53.484
Beskattede personalegoder	-56.256	-56.256
Personalemkostninger i øvrigt	7.195	15.663
I alt	<u>1.098.342</u>	<u>1.797.892</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>5</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	44.044	108.042
Regulering af udskudt skat	-1.131	2.397
Skat af årets resultat	<u>42.913</u>	<u>110.439</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Saldo ultimo	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	205.042	205.042
Årets resultat	-55.497	0
Saldo ultimo	<u>149.545</u>	<u>205.042</u>
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	391.592	633.050
Udbetalt udbytte	-391.592	-633.050
Årets resultat	<u>200.000</u>	<u>391.592</u>
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>391.592</u>
Egenkapital ultimo	<u>749.545</u>	<u>996.634</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er beskæftiget inden for bygge- og anlægssektoren, og påtager sig i denne forbindelse løbende branchemæssige garantier og eventualforpligtelser i henhold til indgående aftaler samt AB92 og anden byggelovgivning.

Der er udover normal driftsrisiko ikke særlige risici forbundet hermed pr. 30. juni 2019.

Selskabet har indgået en leasingaftale med en restforpligtelse på kr. 21.000.

5 Ejerskab

Hele virksomhedskapitalen ejes af:

Mohr's Holding ApS, Ny Mæglergårds Alle 1, 2660 Brøndby Strand