



Revision Sjælland  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Stamholmen 175  
DK-2650 Hvidovre  
Telefon 36 88 50 50  
Telefax 36 88 50 40  
E-mail: [rs@revision-sjaelland.dk](mailto:rs@revision-sjaelland.dk)  
[www.revision-sjaelland.dk](http://www.revision-sjaelland.dk)  
CVR: 28 30 97 91

Registrerede revisorer  
Ulrik Danmark  
Henrik Danmark

STAMARKIV

*M. Mosgaard & Søn ApS  
Østervej 11, 1.mf.th  
2600 Glostrup*

**CVR-nr: 83 24 87 18**

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(37. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. august 2016

  
Dirigent

Gerda Mosgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for M. Mosgaard & Søn ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 9. august 2016

**Direktion**



Gerda Mosgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i M. Mosgaard & Søn ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Mosgaard & Søn ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Hvidovre, den 9. august 2016

**Revision Sjælland**

Registreret Revisionsaktieselskab  
(CVR-nr.: 28309791)



Ulrik Danmark  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

M. Mosgaard & Søn ApS  
Østervej 11, 1.mf.th  
2600 Glostrup

CVR-nr.: 83 24 87 18  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Gerda Mosgaard

**Pengeinstitut**

Nordea  
Vesterbrogade 8  
1620 København V

**Revisor**

Revision Sjælland  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Stamholmen 175, 2. sal  
2650 Hvidovre

**Ejerforhold**

Gerda Mosgaard, Østervej 11, 1.mf.th., 2600 Glostrup

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for M. Mosgaard & Søn ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved det indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareret.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancen dagens 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancen dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-40.344</b>	<b>-35.938</b>
1 Indtægter af finansielle anlægsaktiver mv.....	96.587	120.995
Andre finansielle indtægter.....	59	134
Andre finansielle omkostninger .....	-52.061	-21.769
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>4.241</b>	<b>63.422</b>
2 Skat af årets resultat.....	-357	-8.413
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>3.884</b>	<b>55.009</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
Overført resultat .....	-46.716	5.109
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>3.884</b>	<b>55.009</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
3 Værdipapirer .....	1.436.244	1.458.414
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.436.244</b>	<b>1.458.414</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>1.436.244</b>	<b>1.458.414</b>
4 Tilgodehavender.....	6.215	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>6.215</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>28.568</b>	<b>55.307</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>34.783</b>	<b>55.307</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>1.471.027</b>	<b>1.513.721</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	225.000	225.000
Overført resultat .....	1.152.137	1.198.854
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.427.737</b>	<b>1.473.754</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	36.500	36.500
Selskabsskat .....	4.157	1.738
Anden gæld.....	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.633	1.729
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>43.290</b>	<b>39.967</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>43.290</b>	<b>39.967</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.471.027</b>	<b>1.513.721</b>

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Indtægter af finansielle anlægsaktiver mv.</b>		
Aktieudbytte.....	44.203	46.388
Kursregulering værdipapirer .....	52.384	74.607
<b>Indtægter af finansielle anlægsaktiver mv. i alt.....</b>	<b>96.587</b>	<b>120.995</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	924	8.413
Regulering af tidligere års skat.....	-567	0
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>357</b>	<b>8.413</b>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....		2.030
Kostpris 30. juni 2016		2.030
Årets opskrivninger .....		1.434.214
Opskrivninger 30. juni 2016		1.434.214
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.436.244</b>
<b>4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavende selskabsskat .....	2016	2015
	6.215	0
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....</b>	<b>6.215</b>	<b>0</b>

Andre  
værdipapirer og  
kapitalandele

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	225.000	0	0	225.000
Overført resultat.....	1.198.853	0	-46.716	1.152.137
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	49.900	-49.900	50.600	50.600
	<u>1.473.753</u>	<u>-49.900</u>	<u>3.884</u>	<u>1.427.737</u>

**6 Eventualposter mv.**

Der er ingen eventualforpligtelser.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.