



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

CVR-nr: 83 24 87 18

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017*

(38. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11. september 2017


Dirigent
Gerda Mosgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter..... | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for M. Mosgaard & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

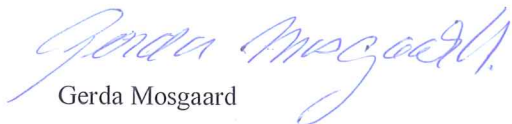
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 7. september 2017

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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 7. september 2017

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

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formuepleje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for M. Mosgaard & Søn ApS for 2016/17 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Eventualaktiver indregnes, når det er så godt som sikkert, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden. Tidligere blev eventualaktiver indregnet i balancen, når det var mere end 50 % sandsynligt.

Ovenstående ændringer har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller egenkapitalen pr. 30. juni 2017, og der har derfor ikke været behov for ændring af sammenligningstal.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 der 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Andre værdipapirer

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

Tilgodehavender

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

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 gælds metode 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

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

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -39.563 | -40.344 |
| 1 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 77.103 | 96.587 |
| Andre finansielle indtægter | 23 | 59 |
| Andre finansielle omkostninger | -14.119 | -52.061 |
| | 23.444 | 4.241 |
| RESULTAT FØR SKAT | 23.444 | 4.241 |
| 2 Skat af årets resultat | -4.469 | -357 |
| | 18.975 | 3.884 |
| ÅRETS RESULTAT | 18.975 | 3.884 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 50.600 |
| Overført resultat | -32.725 | -46.716 |
| | 18.975 | 3.884 |
| DISPONERET I ALT | 18.975 | 3.884 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Andre tilgodehavender..... | 7.934 | 6.215 |
| Tilgodehavender | 7.934 | 6.215 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 1.392.521 | 1.436.244 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 1.392.521 | 1.436.244 |
| Likvide beholdninger..... | 34.788 | 28.568 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 1.435.243 | 1.471.027 |
| AKTIVER..... | 1.435.243 | 1.471.027 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 225.000 | 225.000 |
| Overført resultat | 1.119.413 | 1.152.137 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 51.700 | 50.600 |
| 3 EGENKAPITAL | 1.396.113 | 1.427.737 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 36.500 | 36.500 |
| Selskabsskat | 0 | 4.157 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 2.630 | 2.633 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 39.130 | 43.290 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 39.130 | 43.290 |
| PASSIVER..... | 1.435.243 | 1.471.027 |

NOTER

| | 2016/17 | 2015/16 | | |
|--|------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| 1 Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | | | |
| Aktieudbytte..... | 43.903 | 44.203 | | |
| Kursregulering værdipapirer | 33.200 | 52.384 | | |
| | <u>77.103</u> | <u>96.587</u> | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat..... | 5.148 | 924 | | |
| Regulering af tidligere års skat..... | -679 | -567 | | |
| | <u>4.469</u> | <u>357</u> | | |
| 3 Egenkapital | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
| Virksomhedskapital..... | 225.000 | 0 | 0 | 225.000 |
| Overført resultat | 1.152.138 | 0 | -32.725 | 1.119.413 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 50.600 | -50.600 | 51.700 | 51.700 |
| | <u>1.427.738</u> | <u>-50.600</u> | <u>18.975</u> | <u>1.396.113</u> |