

MOGENS HANSENS HANDELSANPARTSSELSKAB

Bygaden 81
2630 Taastrup

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

06/12/2017

Mogens Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MOGENS HANSENS HANDELSANPARTSSELSKAB
Bygaden 81
2630 Taastrup

Telefonnummer: 43999573

CVR-nr: 87571211
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2016/2017. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Tåstrup, den 06/12/2017

Direktion

Mogens Hansen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på selskabet ordinære generalforsamling blive stillet forslag om fortsat anvendelse af reduktion af revisionspligten, således at selskabets regnskaber i fremtiden ikke revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har i året haft aktivitet med udlejning af ejendommen Bygaden 40, Tåstrup.

Selskabet planlægger salg af selskabets ejendom, hvorved egenkapitalen reetableres eller konvertering af gæld til egenkapital.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er iøvrigt ingen væsentlig usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 07.06.1978.

Årets resultat udgør kr. -112.915

Egenkapitalen pr. 30.06.2017 sammensætter sig således:

| | |
|-------------------|------------|
| Anpartskapital | 200.000 |
| Overført resultat | -2.283.732 |
| | -2.083.732 |

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er iøvrigt fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag iøvrigt ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2016/17 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2017.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, andre eksterne omkostninger. Af særlige konkurrencemæssige hensyn er posterne indeholdt i posten Bruttofortjeneste.

Finansielle poster

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.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris, idet selskabets investeringsejendomme, dette såvel grunde som bygninger op/nedskrives til kontantværdien vurderet som investeringsejendomme.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på selskabets investeringsejendomme, som primært består af boligejendomme og 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:

Der afskrives ikke på selskabets bolig-udlejningsejendom.

| | |
|---|---------|
| Tekniske anlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at i resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de

enkelte virksomheders resultat. I balancen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og 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 aktivet 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 indtjening 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -104.842 | -94.804 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -104.842 | -94.804 |
| Andre finansielle omkostninger | | -8.073 | -9.330 |
| Ordinært resultat før skat | | -112.915 | -104.134 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -112.915 | -104.134 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -112.915 | -104.134 |
| I alt | | -112.915 | -104.134 |

Balance 30. juni 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.973.633 | 1.973.633 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 1.973.633 | 1.973.633 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.973.633 | 1.973.633 |
| Aktiver i alt | | 1.973.633 | 1.973.633 |

Balance 30. juni 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -2.283.732 | -2.170.817 |
| Egenkapital i alt | | -2.083.732 | -1.970.817 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 476.643 | 532.243 |
| Ansvarlig lånekapital | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.976.643 | 2.032.243 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 55.000 | 55.000 |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder | | 2.009.700 | 1.846.127 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 16.022 | 11.080 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.080.722 | 1.912.207 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.057.365 | 3.944.450 |
| Passiver i alt | | 1.973.633 | 1.973.633 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

| | Registreret kapital my. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 200.000 | -2.170.817 | -1.970.817 |
| Årets resultat | | -112.915 | -112.915 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | -2.283.732 | -2.083.732 |

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 0 | 0 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget medarbejdere.

2. Skat af årets resultat

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Der er aconto betalt kr. 0 i selskabsskat i året | | |
| Den udskudte skat andrager kr. | <u>0</u> | <u>0</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Ialt kr. |
|-------------------------------------|--|---------------------|
| Kostpris primo | 2.266.345 | 2.266.345 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 2.266.345 | 2.266.345 |
| Af- og nedskrivning primo | 292.712 | 292.712 |
| Årets afskrivning | 0 | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 292.712 | 292.712 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.973.633 | 1.973.633 |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør kr. 1.550.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 2.150.000.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mogens Hansen, Bygaden 81, 2630 Tåstrup

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktør Mogens Hansen

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.