

Mogens Phillip & Co ApS

CVR-nr. 77 55 92 13

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/02 2014

Claus Elmbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	9
Egenkapitalopgørelse	12
Balance pr. 30. september 2013	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Mogens Phillip & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 28. februar 2014

Direktion

Claus Elmbæk

Clas Petersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Mogens Phillip & Co ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Mogens Phillip & Co ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vort review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lyngby, den 28. februar 2014

Mikkelsen & Holberg
Registreret Revisionsanpartsselskab

Marianne Mikkelsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mogens Phillip & Co ApS
Værkstedvej 24
2500 Valby

CVR-nr.: 77 55 92 13
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: København

Direktion

Claus Elmbæk
Clas Petersen

Revisor

Mikkelsen & Holberg
Registreret Revisionsanpartsselskab
Jernbaneplassen 1,1
2800 Lyngby

Pengeinstitut

Danske Bank
Frederiksberggade 1
1459 København K

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Mogens Phillip & Co ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er håndværk og handel

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 200.132, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 82.466.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Phillip & Co ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, omkostninger m.v.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Nettoomsætning		1.154.020	1.371.030
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-239.434	-338.350
Andre eksterne omkostninger		<u>-231.044</u>	<u>-195.306</u>
Bruttoresultat		683.542	837.374
Personaleomkostninger	1	<u>-829.088</u>	<u>-643.645</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-145.546	193.729
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-11.700</u>	<u>-11.700</u>
Resultat før finansielle poster		-157.246	182.029
Finansielle omkostninger		<u>-42.886</u>	<u>-43.116</u>
Resultat før skat		-200.132	138.913
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-200.132</u>	<u>138.913</u>
Overført overskud		<u>-200.132</u>	<u>138.913</u>
		<u>-200.132</u>	<u>138.913</u>

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Aktiver			
Forudbetaling		5.289	5.289
Immaterielle anlægsaktiver		<u>5.289</u>	<u>5.289</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.800	19.500
Materielle anlægsaktiver		<u>7.800</u>	<u>19.500</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		395.000	395.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>395.000</u>	<u>395.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>408.089</u>	<u>419.789</u>
Færdigvarer og handelsvarer		30.000	30.000
Varebeholdninger		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		112.553	296.759
Tilgodehavender		<u>112.553</u>	<u>296.759</u>
Likvide beholdninger		<u>2.692</u>	<u>2.692</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>145.245</u>	<u>329.451</u>
Aktiver i alt		<u>553.334</u>	<u>749.240</u>

Balance pr. 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-117.534	82.598
Egenkapital	2	<u>82.466</u>	<u>282.598</u>
Kreditinstitutter		319.518	254.943
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Anden gæld		136.350	196.699
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>470.868</u>	<u>466.642</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>470.868</u>	<u>466.642</u>
Passiver i alt		<u>553.334</u>	<u>749.240</u>
Eventualposter m.v.	3		

Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	690.703	530.632
Andre omkostninger til social sikring	10.522	6.515
Andre personaleomkostninger	<u>127.863</u>	<u>106.498</u>
	<u>829.088</u>	<u>643.645</u>

2 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	
Egenkapital 1. oktober 2012	200.000	82.598	282.598
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-200.132</u>	<u>-200.132</u>
Egenkapital 30. september 2013	<u>200.000</u>	<u>-117.534</u>	<u>82.466</u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

3 Eventualposter m.v.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser