

Mogens Philip & Co. ApS under tvangsopløsning

Kollerød Bygade 25, 3450 Allerød

CVR-nr. 77 55 92 13



Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. maj 2016

Som dirigent:



.....
Claus Elmbæk



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Mogens Philip & Co. ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten og har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 20. maj 2016

Direktion:



Claus Elmbæk
direktør



Clas Petersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mogens Philip & Co. ApS under tvangsopløsning

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Philip & Co. ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

København, den 20. maj 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28


Peter Jensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Mogens Philip & Co. ApS under tvangsopløsning
Kollerød Bygade 25, 3450 Allerød

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

77 55 92 13
25. april 1985
Allerød
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Telefon

Direktion

Claus Elmbæk, Direktør
Clas Petersen, Direktør

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvold Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er inden for håndværk og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på 485.185 kr. mod et overskud på 611.916 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på 209.198 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet er efter regnskabsårets udløb overgivet til Skifteretten til tvangsopløsning grundet manglende rettidig indberetning af årsregnskab for 2014/15.

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Resultatopgørelse

Note	kr.	2014/15	2013/14
	Bruttofortjeneste	330.430	1.342.104
2	Personaleomkostninger	-799.024	-565.949
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-7.800
	Resultat af primær drift	-468.594	768.355
3	Finansielle indtægter	0	6.892
	Finansielle omkostninger	-13.329	-39.144
	Resultat før skat	-481.923	736.103
4	Skat af årets resultat	-3.262	-124.187
	Årets resultat	-485.185	611.916
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-485.185	611.916
		-485.185	611.916

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Balance

Note	kr.	2014/15	2013/14
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	5.289	5.289
		<u>5.289</u>	<u>5.289</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.289</u>	<u>5.289</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	15.000	30.000
		<u>15.000</u>	<u>30.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.795	108.451
	Udskudte skatteaktiver	0	3.262
6	Andre tilgodehavender	0	1.200.000
		<u>58.795</u>	<u>1.311.713</u>
	Likvide beholdninger	<u>383.617</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>457.412</u>	<u>1.341.713</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>462.701</u></u>	<u><u>1.347.002</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Anpartskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	9.198	494.383
	Egenkapital i alt	<u>209.198</u>	<u>694.383</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	267.839
	Skyldig selskabsskat	133.311	133.312
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	99	458
	Anden gæld	120.093	251.010
		<u>253.503</u>	<u>652.619</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>253.503</u>	<u>652.619</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>462.701</u></u>	<u><u>1.347.002</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2014	200.000	494.383	694.383
Årets resultat	0	-485.185	-485.185
Egenkapital 30. september 2015	<u>200.000</u>	<u>9.198</u>	<u>209.198</u>

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Philip & Co. ApS under tvangsopløsning for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteomkostninger, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen på omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015
Noter
1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)
Egenkapital
Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

kr.	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	577.755	390.000
Pensioner	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	6.510	3.670
Andre personaleomkostninger	178.759	136.279
	<u>799.024</u>	<u>565.949</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	6.892
	<u>0</u>	<u>6.892</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.262	124.187
	<u>3.262</u>	<u>124.187</u>

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2014	58.500
Kostpris 30. september 2015	58.500
Værdireguleringer 1. oktober 2014	0
Værdireguleringer 30. september 2015	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014	58.500
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	58.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	0

kr.	2014/15	2013/14
6 Andre tilgodehavender	0	1.200.000
Andre tilgodehavender	0	1.200.000

7 Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 200 stk. a nom. 1.000,00 kr.	200.000	200.000
	200.000	200.000

Selskabets anpartskapital har uændret været 200.000 kr. de seneste 5 år.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2015.