

Mogens Philip & Co. ApS

Kollerød Bygade 25

3450 Allerød

CVR-nr. 77559213

Årsrapport for 2013/14

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. april 2015

Claus Elmbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Mogens Philip & Co. ApS.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 28. februar 2015

Direktion

Claus Elmbæk
Direktør

Clas Petersen
Direktør

Mogens Philip & Co. ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mogens Philip & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Philip & Co. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 opstilling 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.

Brøndby, den 28. februar 2015

CR Statsautoriseret Revisionsakieselskab

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Mogens Philip & Co. ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mogens Philip & Co. ApS Kollerød Bygade 25 3450 Allerød
CVR-nr.	77559213
Stiftelsesdato	25. april 1985
Hjemsted	Allerød
Regnskabsår	1. oktober 2013 - 30. september 2014
Direktion	Claus Elmbæk, Direktør Clas Petersen, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er indenfor håndværk og handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 udviser et resultat på kr. 611.915, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en balancesum på kr. 1.347.002, og en egenkapital på kr. 694.392.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mogens Philip & Co. ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, 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 likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		1.342.099	689.030
Personaleomkostninger	1	-565.949	-837.415
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.800	-11.700
Driftsresultat		768.349	-160.086
Finansielle indtægter	2	6.892	0
Finansielle omkostninger	3	-39.130	-40.046
Resultat før skat		736.112	-200.132
Skat af årets resultat	4	-124.187	0
Årets resultat		611.925	-200.132
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		611.925	-200.132
		611.925	-200.132

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	7.800
Andre investeringsaktiver	6	0	395.000
Materielle anlægsaktiver		0	402.800
Anlægsaktiver		0	402.800
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	30.000
Varebeholdninger		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.451	112.553
Andre tilgodehavender		1.205.289	5.289
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	0
Udskudte skatteaktiver		3.262	0
Tilgodehavender		1.317.002	117.842
Likvide beholdninger		0	2.692
Omsætningsaktiver		1.347.002	150.534
Aktiver		1.347.002	553.334

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		494.392	-117.533
Egenkapital	8, 9	694.392	82.467
Gæld til banker		267.839	298.195
Selskabsskat		133.312	0
Anden gæld		251.001	172.673
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		458	0
Kortfristede gældsforpligtelser		652.610	470.867
Gældsforpligtelser		652.610	470.867
Passiver		1.347.002	553.334

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	390.000	645.381
Pensioner	36.000	40.572
Omkostninger til social sikring	3.670	10.523
Andre personaleomkostninger	136.279	140.939
	<u>565.949</u>	<u>837.415</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	6.892	0
	<u>6.892</u>	<u>0</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	39.130	40.046
	<u>39.130</u>	<u>40.046</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	127.449	0
Regulering udskudt skat	-3.262	0
	<u>124.187</u>	<u>0</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	58.500	58.500
Kostpris ultimo	<u>58.500</u>	<u>58.500</u>
Af- og nedskrivninger primo	-50.700	-39.000
Årets afskrivninger	-7.800	-11.700
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-58.500</u>	<u>-50.700</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>7.800</u>
6. Andre investeringsaktiver		
Kostpris primo	395.000	395.000
Afgang i årets løb	-395.000	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>395.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>395.000</u>
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		

Lånet til virksomhedsdeltagere og ledelse er forrentet med diskontoen + 9 % i renter. Lånet er i indeværende år blevet indfriet.

Noter

2013/14

2012/13

8. Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af nom. 200 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	-117.533	611.925	494.392
	82.467	611.925	694.392