

Mogens Clausen & Co. ApS

Lufthavnsvej 10
9400 Nørresundby

CVR-nr. 15 10 17 84

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2022

Marie Egemark Clausen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Mogens Clausen & Co. 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. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 12. januar 2022

Direktion

Marie Egemark Clausen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mogens Clausen & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Clausen & Co. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Nørresundby, den 12. januar 2022

TALMENNESKER

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39 88 62 27

Jens Erik Bjerggaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne16302



Selskabsoplysninger

Selskabet	Mogens Clausen & Co. ApS Lufthavnsvej 10 9400 Nørresundby CVR-nr.: 15 10 17 84 Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 Hjemsted: Aalborg
Direktion	Marie Egemark Clausen
Revisor	TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartsselskab Gammel Østergade 16 9400 Nørresundby
Pengeinstitut	Nordjyske Bank



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve håndværk og seilmageri, samt handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 455.251, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.607.093.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Clausen & Co. ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe-skatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til lånets underliggende kontantværdi.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/2021 kr.	2019/2020 kr.
Bruttofortjeneste		1.009.787	1.635.142
Personaleomkostninger	1	-1.313.825	-1.278.671
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-304.038	356.471
Afskrivninger		-212.453	-125.071
Resultat før finansielle poster		-516.491	231.400
Finansielle indtægter		6.650	1.575
Finansielle omkostninger	3	-73.714	-46.971
Resultat før skat		-583.555	186.004
Skat af årets resultat		128.304	-41.187
Årets resultat		-455.251	144.817
Resultatdisponering			
Overført resultat		-455.251	144.817
		-455.251	144.817



Balance 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.693.198	2.748.152
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.929	32.396
Materielle anlægsaktiver		2.778.127	2.780.548
Anlægsaktiver i alt		2.778.127	2.780.548
Handelsvarer og hjælpematerialer		234.211	299.085
Varebeholdninger		234.211	299.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		194.058	65.972
Andre tilgodehavender		24.554	188.878
Udskudt skatteaktiv		142.044	13.740
Periodeafgrænsningsposter		13.701	13.185
Tilgodehavender		374.357	281.775
Værdipapirer		18.525	12.050
Værdipapirer		18.525	12.050
Likvide beholdninger		227.242	413.175
Omsætningsaktiver i alt		854.335	1.006.085
Aktiver i alt		3.632.462	3.786.633

Balance 30. september 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.407.093	1.862.344
Egenkapital		1.607.093	2.062.344
Banker		188.846	243.984
Gæld til realkreditinstitutter		232.478	249.680
Langfristede gældsforpligtelser	4	421.324	493.664
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	70.201	67.061
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.571	149.070
Gæld til tilknyttede virksomheder		278.546	252.320
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		820.117	270.315
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	41.998
Anden gæld		237.810	449.861
Periodeafgrænsningsposter		7.800	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.604.045	1.230.625
Gældsforpligtelser i alt		2.025.369	1.724.289
Passiver i alt		3.632.462	3.786.633
Oplysninger om dagsværdi	2		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	1.862.344	2.062.344
Årets resultat	0	-455.251	-455.251
Egenkapital 30. september 2021	200.000	1.407.093	1.607.093

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	200.000	1.717.527	1.917.527
Årets resultat	0	144.817	144.817
Egenkapital 30. september 2020	200.000	1.862.344	2.062.344



Noter

	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.161.271	1.132.625
Pensioner	83.046	72.177
Andre omkostninger til social sikring	31.533	34.114
Andre personaleomkostninger	37.975	39.755
	<u>1.313.825</u>	<u>1.278.671</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

	<u>2020/2021</u> kr.
2 Oplysning om dagsværdi	
Børsnoterede aktier	
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>6.475</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>18.525</u>

	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.975	10.020
Andre finansielle omkostninger	62.739	36.951
	<u>73.714</u>	<u>46.971</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2020	Gæld 30. september 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	294.184	241.846	53.000	43.184
Gæld til realkreditinstitutter	266.541	249.679	17.201	160.149
	<u>560.725</u>	<u>491.525</u>	<u>70.201</u>	<u>203.333</u>



Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ebert Holding ApS CVR-nr.: 39 44 45 85 (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. De sambeskattedes virksomheders samlede nettoforpligtelse overfor SKAT udgør kr. 0 på balancetidspunktet i henhold til årsrapporten for 2020/2021 for administrationsselskabet Ebert Holding ApS CVR-nr.: 39 44 45 85. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 249.679, er der givet pant i ejendommen Trommelholtvej 6, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør kr. 388.521.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt kr. 1.000.000 i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør kr. 2.238.528. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 1.000.000 til sikkerhed for bankgæld.



PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Marie Egemark Clausen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-313064965637

IP: 77.213.xxx.xxx

2022-01-25 13:15:34 UTC

NEM ID 

Jens Erik Bjerggaard

Registreret revisor

Serienummer: CVR:39886227-RID:87575191

IP: 194.182.xxx.xxx

2022-01-25 13:20:56 UTC

NEM ID 

Marie Egemark Clausen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-313064965637

IP: 77.213.xxx.xxx

2022-01-25 13:32:13 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EEBN7-U48LF-FPI0L-IGSSE-UACEG-METJB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>