

MOGENS LARSEN MASKINVÆRKSTED ApS

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/09/2014

Ole Larsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MOGENS LARSEN MASKINVÆRKSTED ApS
Skovlytoften 12
2840 Holte

Telefonnummer: 45424261

Fax: 45423506

CVR-nr: 10184894

Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Revisor ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Larsensvej 5B

2950 Vedbæk

CVR-nr: 26668840

P-enhed: 1009180784

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapport for 2013/2014 for MOGENS LARSEN MASKINVÆRKSTED ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Som følge af manglende omsætning og dermed manglende going concern, er det ledelsens opfattelse, at selskabet skal stoppe sine aktiviteter i det kommende regnskabsår, såfremt omsætningstilgang ikke finder sted.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 02/09/2014

Direktion

Ole Larsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet, at der fortsat ikke skal være revision af selskabets regnskaber, jf undtagelsesbestemmelserne for revision af mindre selskaber

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mogens Larsen Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Mogens Larsen Maskinværksted n ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. 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 og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Vedbæk, 02/09/2014

Henrik Andersen
Registreret revisor FSR
ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for MOGENS LARSEN MASKINVÆRKSTED ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager medtages alene den opnåede bruttoavance i resultatopgørelsen, med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på 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:

Bygninger 20-40 år

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

For indeværende år er der dog ikke afskrevet på bygningen.

Aktiver med en kostpris på under 10.000 kr. pr. enhed. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Værdipapirer

Værdien af aktier og andre værdipapirer opgøres til kursværdi pr 30.06 i regnskabsåret,

Evt ændringer mellem købspris og kursværdi justeres via op og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

....

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		29.232	-59.141
Personaleomkostninger	1	-353.327	-356.873
Resultat af ordinær primær drift		-324.095	-416.014
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	7.614
Andre finansielle indtægter		77	0
Øvrige finansielle omkostninger			0
Ordinært resultat før skat		-324.018	-408.400
Ekstraordinært resultat før skat		-324.018	-408.400
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-324.018	-408.400
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-324.018	-408.400
I alt		-324.018	-408.400

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Grunde og bygninger		1.346.362	1.346.362
Materielle anlægsaktiver i alt		1.346.362	1.346.362
Anlægsaktiver i alt		1.346.362	1.346.362
Råvarer og hjælpematerialer		8.000	8.000
Varebeholdninger i alt		8.000	8.000
Andre tilgodehavender		1.938	7.131
Tilgodehavender i alt		1.938	7.131
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.682	3.682
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.682	3.682
Likvide beholdninger		62.168	61.345
Omsætningsaktiver i alt		75.788	80.158
AKTIVER I ALT		1.422.150	1.426.520

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		160.000	160.000
Overført resultat		216.305	540.323
Egenkapital i alt		376.305	700.323
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.174	10.000
Anden gæld		54.671	50.344
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		980.000	665.853
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.045.845	726.197
Gældsforpligtelser i alt		1.045.845	726.197
PASSIVER I ALT		1.422.150	1.426.520

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	297.963	297.963
Pensionsbidrag	36.957	36.957
Andre omkostninger til social sikring og godtgørelse	21.953	18.407
	<u>356.873</u>	<u>353.327</u>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet består i produktion af finmekaniske maskindele og er underleverandør til maskinindustrien.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke afgivet eller ydet sikkerhed af nogen art.

Der er ikke stillet kautionsforpligtigelse af selskabet, og der er ikke garantiforpligtigelser udover alm reklamationsret med hensyn til udført arbejde.