

# Mogens Schougaard Holding ApS

CVR-nr. 13 01 12 14

---

Årsrapport for 2015/16

---

(39. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>13</sup>/<sub>13</sub> 2017

Som dirigent



Mogens Gammeltoft Schougaard

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	2
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	3
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	4
<hr/>		
Den ikke uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	5
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	6-8
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	9
<hr/>		
Balance	side	10-11
<hr/>		
Noter	side	12-15
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er at være holdingselskab.

---

**Regnskabsperiode** 1. november 2015 til 31. oktober 2016

---

**Selskabsoplysninger**

Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm  
Telefon 45 76 19 20  
Telefax 45 76 23 84  
CVR.nr. 13 01 12 14  
E-mail ms@revisor-team.dk

---

**Direktion** Mogens Schougaard

---

**Revision**

REVISOR-TEAM  
Registreret revisionspartnerselskab  
Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm  
Telefon 45 76 19 20  
Telefax 45 76 23 84  
CVR.nr. 35 51 94 32  
Homepage www.revisor-team.dk  
E-mail ms@revisor-team.dk

---

**Advokat**

Lett Advokatfirma  
Advokat Martin Lavesen  
Rådhuspladsen 4  
1550 København V  
Telefon 33 34 00 00  
Telefax 33 34 00 01  
Homepage www.lett.dk  
E-mail mla@lett.dk

---

**Kreditinstitut** Nykredit

---

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været investeringsvirksomhed samt at fungere som holdingselskab.

## Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 661.209.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

## Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

**at** årsrapporten giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

**at** årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

**at** ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

**at** den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,  
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 7. november 2016

I direktionen:



Mogens Schougaard

# Den ikke uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## *Til kapitalejerne i Mogens Schougaard Holding ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Schougaard Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Vi oplyser, at vi i forbindelse med afgivelse af denne erklæring ikke er uafhængige, idet underskriveren Mogens Schougaard er medejer af og direktør i selskabet Mogens Schougaard Holding ApS.

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

Hørsholm, den 7. november 2016

### **REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

#### **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 med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "andre eksterne omkostninger".

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Omfatter alle lønmæssige relationer omkring personalet.

#### **Indtægter af kapitalandele**

Den forholdsmæssige andel af resultatet medregnes i selskabets resultatopgørelse.

#### **Selskabsskat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og regulering af udskudt skat.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.



**BALANCEN****Finansielle anlægsaktiver****Kapitalinteresser**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder værdiansættes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I moderselskabets resultatopgørelse medregnes andel af den tilknyttede og associerede virksomheds resultat for året.

I selskabets balance medregnes kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede/associerede virksomheds regnskabsmæssige indre

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

**Andre finansielle anlægsaktiver**

Børsnoterede værdipapirer opført som anlægsaktiver værdiansættes til balancedagens børskurs. Realiserede kursgevinster samt realiserede - og urealiserede kurstab medtages i resultatopgørelsen.

Ikke børsnoterede værdipapirer opføres til anskaffessummen, eller anden lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

**Aktiveret skat**

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

**Gæld**

Gæld optages til den amortiserede restgæld på balancedagen.

**Egenkapital**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Resultatopgørelse for perioden 1. november til 31. oktober

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-2.620</b>	<b>-1.019</b>
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-2.620</b>	<b>-1.019</b>
Finansielle indtægter	759.858	919.164
Finansielle omkostninger	<u>-21.361</u>	<u>-36.454</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>735.877</b>	<b>881.691</b>
2 Skat	<u>-74.668</u>	<u>-91.039</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>661.209</u></b>	<b><u>790.652</u></b>
der af ledelsen foreslås disponeret således		
Overført til næste år	<u>661.209</u>	<u>790.652</u>
	<u>661.209</u>	<u>790.652</u>

## Balance pr. 31. oktober

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer	<u>313</u>	<u>535</u>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>313</u>	<u>535</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>313</u>	<u>535</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	41.380	1.643.047
Andre tilgodehavender	<u>8.304.364</u>	<u>7.677.115</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>8.345.744</u>	<u>9.320.162</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>502.544</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>8.848.288</u>	<u>9.320.162</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>8.848.601</u>	<u>9.320.697</u>

## Balance pr. 31. oktober

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>PASSIVER</b>		
4 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
6 Overført resultat	<u>6.791.805</u>	<u>6.130.596</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<u><b>6.916.805</b></u>	<u><b>6.255.596</b></u>
Kreditinstitutter	0	21.339
Selskabsskat	150.696	214.893
Anden gæld	1.500.000	1.900.000
Mellemregning med anpartshaver	<u>281.100</u>	<u>928.869</u>
<b>Kortfristet gæld</b>	<u><b>1.931.796</b></u>	<u><b>3.065.101</b></u>
<b>GÆLD</b>	<u><b>1.931.796</b></u>	<u><b>3.065.101</b></u>
<b>PASSIVER</b>	<u><b>8.848.601</b></u>	<u><b>9.320.697</b></u>
<b>Forpligtelser og oplysninger:</b>		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtigelser		
9 Kontraktforpligtigelser		
10 Nærtstående parter og ejerforhold		

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager, lønninger og vederlag	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	<u>74.668</u>	<u>91.039</u>
	<u>74.668</u>	<u>91.039</u>

**3 Finansielle anlægsaktiver**

	<u>Andre værdipapirer</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. november 2015	655.165	702.004
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. oktober 2016	<u>655.165</u>	<u>702.004</u>
Op- og nedskrivninger 1. november 2015	-654.631	-702.004
Op- og nedskrivninger	-12	0
Op- og nedskrivninger, direkte	0	0
Modtaget udbytte	0	0
Op- og nedskrivninger, tilbageført	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 31. oktober 2016	<u>-654.643</u>	<u>-702.004</u>
<b>Bogført værdi 31. oktober 2016</b>	<u><b>523</b></u>	<u><b>0</b></u>
Bogført værdi 31. oktober 2015	<u>535</u>	<u>0</u>

*Kapitalandele i tilknyttede, associerede og andre virksomheder omfatter:*

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
Revisor-Team Hørsholm A/S, Hørsholm - andel 50%	30.06.2016	95.934	771.575
Ved indregning af værdien er der taget hensyn til mulige kautionstab m.m. for selskabet Revisor-Team A/S			

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>4 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 1. november	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapital 31. oktober	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
<b>5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for nettoopskrivning 1. november	0	0
Modtaget udbytte	0	0
Årets regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
Reserve for nettoopskrivning 31. oktober	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>6 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. november	6.130.596	5.339.944
Årets resultat	661.209	790.652
Regulering negativ henlæggelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. oktober	<u>6.791.805</u>	<u>6.130.596</u>

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut kr. 0 pr. 31. oktober 2016 er pantsat værdipapirer til bogført værdi kr. 313 pr. 31. oktober 2016.

## 8 Eventualforpligtigelser

Selskabet kautionerer, sammen med andre kautionister, overfor associerede virksomheders og andre virksomheders mellemværender med kreditinstitutter med trækingsret m.m. på samlet ca. 6 mio. kr. Der er i årsrapporten for året 2015/16 hensat 1,9 mio. kr. til dækning af eventuelle kautionstab, herudover er der foretaget nedskrivning af kapitalandel på tkr. 338 til dækning af et eventuelt kautionstab.

## 9 Kontraktforpligtigelser

Ingen

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

### Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende af selskabskapitalen:

Mogens Schougaard  
*Hjemmehørende i Hørsholm kommune*

### Nærtstående parter

Mogens Schougaard  
Sdr. Jagtvej 60  
2970 Hørsholm  
*Hovedaktionær, bestemmende indflydelse*

### Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

### Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige anpartshavere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.