

# **MOGENS HENRIKSEN HOLDING ApS**

Rosenørns Allé 4, 4 tv  
1634 København V

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/10/2018**

---

**Mogens Henriksen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 11 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            MOGENS HENRIKSEN HOLDING ApS  
Rosenørns Allé 4, 4 tv  
1634 København V

Telefonnummer: 35363993

CVR-nr:                    16708739

Regnskabsår:            01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Mogens Henriksen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18. for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 10/10/2018

## Direktion

Mogens Henriksen  
direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår, idet selskabet fortsat opfylder betingelserne herfor.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i virksomheder.

## Regnskabsåret:

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

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 har selskabets ledelse besluttet ikke at udarbejde koncernregnskab, idet betingelserne herfor er opfyldt.

Selskabet har mistet over halvdelen af sin anpartskapital, men forventer at retablere anpartskapitalen uden tilførsel af ny anpartskapital.

Årets resultat kr. 19.269 har været tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

## Den forventede udvikling:

For det kommende år forventer ledelsen at selskabet får et positivt resultat.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, og er i al væsentlighed følgende:

Resultatopgørelse:

Resultatopgørelsen er opstillet efter beretningsformen, artsopdelt.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat med fradrag af afskrivning af goodwill.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som 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:

Balancen er opstillet efter kontoformen.

Kapitalandele i dattervirksomhed:

Kapitalandelen i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelses-tidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgs- tidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne vurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Hensættelse til udskudt skat er beregnet af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

|   | Note | 2017/18       | 2016/17       |
|---|------|---------------|---------------|
|   |      | kr.           | kr.           |
| Eksterne omkostninger .....                                 |      | -15           | 0             |
| <b>Bruttoresultat .....</b>                                 |      | <b>-15</b>    | <b>0</b>      |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>               |      | <b>-15</b>    | <b>0</b>      |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..... |      | 24.642        | 85.008        |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                       |      | -6.876        | -10.517       |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                     |      | <b>17.751</b> | <b>74.491</b> |
| Skat af årets resultat .....                                |      | 1.518         | 2.310         |
| <b>Årets resultat .....</b>                                 |      | <b>19.269</b> | <b>76.801</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                      |      |               |               |
| Overført resultat .....                                     |      | 19.269        | 76.801        |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>19.269</b> | <b>76.801</b> |



# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

|  | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..... |      | 151.601        | 211.959        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>   |      | <b>151.601</b> | <b>211.959</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>               |      | <b>151.601</b> | <b>211.959</b> |
| Likvide beholdninger .....                     |      | 685            | 581            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>           |      | <b>685</b>     | <b>581</b>     |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                     |      | <b>152.286</b> | <b>212.540</b> |

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

|   | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....                          |      | 200.000        | 200.000        |
| Overført resultat .....                               |      | -217.869       | -237.138       |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                        |      | <b>-17.869</b> | <b>-37.138</b> |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder ..... |      | 145.889        | 137.881        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....           |      | 24.266         | 111.797        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>    |      | <b>170.155</b> | <b>249.678</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                 |      | <b>170.155</b> | <b>249.678</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                           |      | <b>152.286</b> | <b>212.540</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------------|--|------------------------------|--------------|
|                           | <b>kr.</b>                             | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital, primo .....  | 200.000                                | -237.138                     | -37.138      |
| Årets resultat .....      |  | 19.269                       | 19.269       |
| Egenkapital, ultimo ..... | 200.000                                | -217.869                     | -17.869      |

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, royalties og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

## 2. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Direktør Mogens Henriksen, Rosenørns Allé 4, 1634 København V ejer hele selskabets anpartskapital.

### Nærtstående parter

Direktør Mogens Henriksen.

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:  
Direktør Mogens Henriksen har en mellemregningskonto med selskabet.  
Kontoen bliver forrentet på markedsmæssige vilkår.