

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Mogens Sparre ApS

Aalborgvej 39
9492 Blokhus

Årsrapport for
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 07/05/2020.

Mogens Sparre
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Mogens Sparre ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 5. marts 2020

Direktion:

Mogens Sparre

Annette Solveig Sparre

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Mogens Sparre ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Sparre ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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.

Aarhus, den 5. marts 2020

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mogens Sparre ApS Aalborgvej 39 9492 Blokhus
	Telefon: 40 13 18 26
	CVR-nr: 16999504
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2019 Regnskabsårets slutdato 31. december 2019
Direktion	Mogens Sparre Annette Solveig Sparre
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bankforbindelse	Spar Nord bank Østergade 6-8 9440 Aabybro
Generalforsamlingsdato	07-05-2020
Dirigent	Mogens Sparre

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er freelance konsulentvirksomhed med speciale i organisatorisk udvikling og partnerskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret udgør et overskud på 77 t.DKK mod et realiseret underskud i regnskabsåret 2018 på 7 t.DKK.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
Bruttofortjeneste		127.830	49.680
Personaleomkostninger	1	-35.301	-50.297
Afskrivninger	2	0	0
Resultat før finansielle poster		92.529	-617
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		669	16.691
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	4.722
Finansielle indtægter	3	6.490	15.710
Finansielle omkostninger	4	-753	-50.274
Resultat før skat		98.935	-13.768
Skat af årets resultat	5	-21.890	6.404
Årets resultat		77.045	-7.364
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		73.598	-28.777
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.447	21.413
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		77.045	-7.364

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
Driftsmateriel og inventar	6	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Kapitalandele i tilknyttede selskaber		122.993	97.324
Kapitalandele i associerede selskaber		0	4.722
Finansielle anlægsaktiver	7	122.993	102.046
Anlægsaktiver		122.993	102.046
Tilgodehavender fra salg		0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		18.673	38.714
Udskudt skatteaktiv		0	3.782
Tilgodehavende selskabsskat		0	14.701
Tilgodehavender		18.673	57.197
Værdipapirer		61.204	57.020
Likvide beholdninger		121.981	30.034
Omsætningsaktiver		201.858	144.251
Aktiver i alt		324.851	246.297

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019	2018
Anpartskapital	8	200.000	200.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		26.782	23.335
Overført resultat		1.520	-72.078
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital		228.302	151.257
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.500	22.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0
Selskabsskat, skyldig		11.602	0
Anden gæld		69.447	72.540
Kortfristede gældsforpligtelser		96.549	95.040
Gældsforpligtelser		96.549	95.040
Passiver i alt		324.851	246.297
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser 2019

	Anparts- kapital	Nettoopskr. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar	200.000	1.922	-43.301	0	158.621
Betalt udbytte i regnskabsåret				0	0
Årets resultat		21.413	-28.777	0	-7.364
Saldo 31. december	200.000	23.335	-72.078	0	151.257

Egenkapitalbevægelser 2019

	Anparts- kapital	Nettoopskr. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar	200.000	23.335	-72.078	0	151.257
Betalt udbytte i regnskabsåret				0	0
Årets resultat		3.447	73.598	0	77.045
Saldo 31. december	200.000	26.782	1.520	0	228.302

Noter

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	34.905	49.905
Pensionsbidrag	0	0
Sociale bidrag	396	392
	35.301	50.297
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	0	0
Indretning af lejede lokaler	0	0
	0	0
3 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	0
Udbytte	2.300	3.888
Kursregulering af værdipapirer, omsætningsaktiv	4.184	11.812
Rente og procenttillæg	6	10
	6.490	15.710
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	173	4
Renter mellemregning med anpartshaver	572	4.629
Renter mellemregning med tilknyttede selskaber	0	0
Kursregulering af værdipapirer, omsætningsaktiv	0	37.141
Rente og procenttillæg	8	8.500
	753	50.274
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	18.108	-7.846
Regulering af hensættelse til udskudt skat	3.782	3.410
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.968
Årets skat i alt	21.890	-6.404

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	41.318
Årets tilgang	0
Årets afgang	-8.719
Anskaffelsespris 31. december	<u>32.599</u>
Afskrivninger 1. januar	41.318
Årets afskrivninger	0
Tilbageført afskrivning på årets afgang	-8.719
Afskrivninger 31. december	<u>32.599</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapital- andele i tilknyttet virksomhed</u>	<u>Kapital- andele i associeret virksomhed</u>
Anskaffelsespris 1. januar	71.211	7.500
Årets tilgang	25.000	0
Årets afgang	0	-7.500
Anskaffelsespris 31. december	<u>96.211</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	26.113	-2.778
Årets værdiregulering	669	0
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	0
Tilbageført værdiregulering på årets afgang	0	2.778
Værdireguleringer 31. december	<u>26.782</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>122.993</u>	<u>0</u>
Bogført værdi af merværdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme-/ ejerandel</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Wise Mind ApS	Jammerbugt	80 %

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
8 Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.
Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabs-skatte og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

11 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:
Mogens Sparre, Aalborgvej 39, Blokhus
Annette Solveig Sparre, Aalborgvej 39, Blokhus

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Sparre ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Noter

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.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler:	5 år
Inventar og driftsmateriel:	5 år

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Noter

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mogens Sparre ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. 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.

Gældsforpligtelser

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