


Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Mor og Sønner ApS

Sortedam Dossering 57, 3. th., 2100 København Ø

CVR-nr. 25 80 69 99

Årsrapport for 2018

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 10/5 2019.



Dirigent

Vibeke Windeløv

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER
FSK*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Mor og Sønner ApS for 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 6. maj 2019

Direktion


Vibeke Windeløv

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Mor og Sønner ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mor og Sønner ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 6. maj 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mnc35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Resultat af andre kapitalandele

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er beregnet med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes datterselskabernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i datterselskaber aktiveres som koncern-goodwill.

Koncerngoodwill straksafskrives

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indeståender i pengeinstitutter og kasse, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

| Note | | 2018 | 2017 |
|------|--|----------------|-------------|
| | | kr. | kr. |
| | Indtægter | | |
| | Bruttofortjeneste | -3.500 | -3.750 |
| | Udgifter | | |
| 1 | Personaleudgifter | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Resultat før afskrivninger | -3.500 | -3.750 |
| | Afskrivninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Resultat før finansiering | -3.500 | -3.750 |
| | Resultat af andre kapitalandele | 363.173 | 4.912 |
| | Finansielle udgifter, koncern | 0 | 0 |
| | Finansielle indtægter | 8.000 | 0 |
| | Finansielle udgifter | <u>-8</u> | <u>-315</u> |
| | Resultat før skat | 367.665 | 847 |
| 2 | Beregnete skatter | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Årets resultat | <u>367.665</u> | <u>847</u> |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført til næste år | 4.492 | -4.065 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 363.173 | 4.912 |
| | Udbytte | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | <u>367.665</u> | <u>847</u> |

Balance pr. 31/12 2018

| Note | | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
|------|--|-----------------------|-----------------------|
| | AKTIVER | kr. | kr. |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>447.185</u> | <u>44.012</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>447.185</u> | <u>44.012</u> |
| 3 | Anlægsaktiver i alt | <u>447.185</u> | <u>44.012</u> |
| | Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber | <u>6.798</u> | <u>6.798</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>6.798</u> | <u>6.798</u> |
| | Likvide beholdninger i alt | <u>28.564</u> | <u>64.072</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>35.362</u> | <u>70.870</u> |
| | Aktiver i alt | <u><u>482.547</u></u> | <u><u>114.882</u></u> |

Balance pr. 31/12 2018

| Note | | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
|------|--|----------------|----------------|
| | PASSIVER | kr. | kr. |
| | Selskabskapital | 187.500 | 187.500 |
| | Overført til næste år | -88.525 | -93.017 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 367.185 | 4.012 |
| | Afsat udbytte | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4 | Egenkapital i alt | <u>466.160</u> | <u>98.495</u> |
| | Anden gæld | <u>16.387</u> | <u>16.387</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>16.387</u> | <u>16.387</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>16.387</u> | <u>16.387</u> |
| | Passiver i alt | <u>482.547</u> | <u>114.882</u> |
| 5 | Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v. | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleudgifter | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2 Beregnede skatter | | |
| Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning | 0 | 0 |
| Udskudt skat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Den samlede udskudte skat andrager | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 3 Anlægsaktiver | | Kapitalandele |
| | Koncern- goodwill | i dattersel- skaber |
| Anskaffelsessum pr. 1/1 2018 | 0 | 40.000 |
| Tilgang | 1.330.120 | 40.000 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anskaffelsessum pr. 31/12 2018 | <u>1.330.120</u> | <u>80.000</u> |
| Afskrivninger pr. 1/1 2018 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 1.330.120 | 0 |
| Tilbageførte afskrivninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger pr. 31/12 2018 | <u>1.330.120</u> | <u>0</u> |
| Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018 | 0 | 4.012 |
| Opskrivninger | 0 | 1.693.293 |
| Koncerngoodwill | 0 | -1.330.120 |
| Udloddet udbytte | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018 | <u>0</u> | <u>367.185</u> |
| Bogført værdi pr. 31/12 2018 | <u>0</u> | <u>447.185</u> |

| <u>Selskabsnavn</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Nom.</u> | <u>Kostpris</u> | <u>Egenkapital pr. 31/12 18</u> | <u>Resultat efter skat 2018</u> |
|-----------------------|------------------|-------------|-----------------|-------------------------------------|---|
| Windelov & Lassen ApS | 50% | 40.000 | 40.000 | 42.389 | -1.623 |
| (Hjemsted København) | | | (100%) | 84.779 | -3.247 |

Opløst ved frivillig likvidation pr. 10/4 2019.

| | | | | | |
|------------------------|-----|--------|--------|---------|-----------|
| Good Company Films ApS | 50% | 40.000 | 40.000 | 404.796 | 2.027.446 |
| (Hjemsted København) | | | (100%) | 809.592 | 4.054.893 |

4 Egenkapital

| | <u>Anparts- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Overførsel til reserve for nettoop- skrivning</u> | <u>Udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------------|--|----------------|--------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2018 | 187.500 | -93.017 | 4.012 | 0 | 98.495 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 4.492 | 363.173 | 0 | 367.665 |
| Egenkapital pr. 31/12 2018 | 187.500 | -88.525 | 367.185 | 0 | 466.160 |

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Bezzo Boys ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem der fremgår af årsrapporten.

