

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))



## Erhvervsstyrelsen

### Mor & Sønner ApS

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

CVR-nr. 25 80 69 99

#### Årsrapport for 2017

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 31/5 2018.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

Vibeke Windeløv

## 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 2017.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Mor & Sønner ApS for 2017.


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 26. maj 2018

**Direktion**

  
Vibeke Windeløv

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Mor & Sønner ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Mor & Sønner ApS for regnskabsåret 2017 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 Ethiske 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 26. maj 2018

### **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.

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 produktionsomkostninger 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.

#### **Indtægtskriterium**

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

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 nettoop-

skrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

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

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2017

Note	2017	2016
	kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>	
	-3.750	-3.375
	<b>Udgifter</b>	
1	<u>0</u>	<u>0</u>
	-3.750	-3.375
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	
	<u>0</u>	<u>0</u>
	-3.750	-3.375
	<b>Resultat før finansiering</b>	
	4.912	2.734
	0	0
	0	0
	<u>-315</u>	<u>0</u>
	847	-641
	<b>Resultat før skat</b>	
2	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>847</u>	<u>-641</u>
	<b>Resultatdisponering</b>	
	-4.065	-3.375
	4.912	2.734
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>847</u>	<u>-641</u>

**Balance pr. 31/12 2017**

Note		31/12 2017	31/12 2016
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>44.012</u>	<u>39.100</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>44.012</u>	<u>39.100</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>44.012</u>	<u>39.100</u>
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	<u>6.798</u>	<u>6.798</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>6.798</u>	<u>6.798</u>
	Værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>64.072</u>	<u>67.762</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>70.870</u>	<u>74.560</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>114.882</u></u>	<u><u>113.660</u></u>

Balance pr. 31/12 2017

Note	31/12 2017	31/12 2016	
	kr.	kr.	
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	187.500	187.500
	Overført til næste år	-93.017	-89.852
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.012	0
	Afsat udbytte	0	0
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>98.495</u>	<u>97.648</u>
	Anden gæld	16.387	16.012
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>16.387</u>	<u>16.012</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>16.387</u>	<u>16.012</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>114.882</u>	<u>113.660</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

		2017	2016		
		kr.	kr.		
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>				
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>2</b>	<b>Beregneede skatter</b>				
	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>		
<b>3</b>	<b>Anlægsaktiver</b>		Kapitalandele i dattersel- skaber		
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2017		<u>40.000</u>		
	Tilgang		0		
	Afgang		<u>0</u>		
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2017</b>		<u>40.000</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2017		-900		
	Årets resultat		4.912		
	Udloddet udbytte		<u>0</u>		
	<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2017</b>		<u>4.012</u>		
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2017</b>		<u>44.012</u>		
			Resultat efter skat		
		Egenkapital	2017		
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 31/12 17</u>	<u>2017</u>
Windelov & Lassen ApS	50%	40.000	40.000	44.013	4.912
(Hjemsted København)			(100%)	<u>88.026</u>	<u>9.825</u>

<b>4 Egenkapital</b>	Anparts- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2017	187.500	-89.852	0	0	97.648
Overført negativ saldo	0	900	-900	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-4.065	4.912	0	847
Egenkapital pr. 31/12 2017	187.500	-93.017	4.012	0	98.495

#### **5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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