

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

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

## Erhvervsstyrelsen

### Mor & Sønner ApS

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

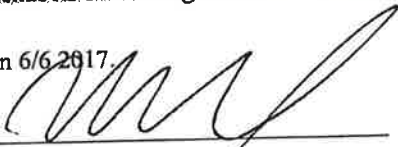
CVR-nr. 25 80 69 99

#### Årsrapport for 2016

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 6/6 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Vibeke Windeløv

Hjemstedskommune: København

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 filmproduktion m.v.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændring i virksomhedens opstilling af regnskabet. Ændringerne sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

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

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Mor & Sønner ApS for 2016.

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. juni 2017

**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 2016 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 6. juni 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**  
registreret revisor

## 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 koncern-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 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	-3.375	-3.305
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-3.375	-3.305
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-3.375	-3.305
	Resultat af andre kapitalandele	2.734	6.140
	Finansielle udgifter, koncern	0	0
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	<u>0</u>	<u>-8.000</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-641	-5.165
2	Beregnede skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-641</u></u>	<u><u>-5.165</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-3.375	-11.305
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.734	6.140
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-641</u></u>	<u><u>-5.165</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>39.100</u>	<u>36.366</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>39.100</u>	<u>36.366</u>
<b>3 Anlægsaktiver i alt</b>	<u>39.100</u>	<u>36.366</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>67.762</u>	<u>71.137</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>74.560</u>	<u>77.935</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>113.660</u></u>	<u><u>114.301</u></u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note	31/12 2016	31/12 2015	
	kr.	kr.	
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	187.500	187.500
	Overført til næste år	-89.852	-89.211
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Afsat udbytte	0	0
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>97.648</u>	<u>98.289</u>
	Anden gæld	<u>16.012</u>	<u>16.012</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>16.012</u>	<u>16.012</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>16.012</u>	<u>16.012</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>113.660</u>	<u>114.301</u>
5	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

		2016	2015		
		kr.	kr.		
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>				
	Lønninger	0	0		
	Pensioner	0	0		
	Andre omkostninger til social sikring	0	0		
	Andre personaleudgifter	0	0		
		<u>0</u>	<u>0</u>		
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>0</u>	 <u>0</u>		
<b>2</b>	<b>Beregnete skatter</b>				
	Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	0	0		
	Udskudt skat	0	0		
		<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 2016		<u>40.000</u>		
	Tilgang		0		
	Afgang		0		
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>		<u>40.000</u>		
	 Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016		 -3.634		
	Årets resultat		2.734		
	Udloddet udbytte		0		
	<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016</b>		<u>-900</u>		
	 <b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>		 <u>39.100</u>		
			Resultat efter skat		
		Egenkapital			
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 31/12 16</u>	<u>2016</u>
Windelov & Lassen ApS	50%	40.000	40.000	39.101	2.734
(Hjemsted København)			(100%)	<u>78.201</u>	<u>5.469</u>

#### 4 Egenkapital

	Anparts-	Overført	Overførsel til reserve for nettoop-	Udbytte	I alt
	kapital	resultat	skrivning		
Egenkapital pr. 1/1 2016	187.500	-89.211	0	0	98.289
Overført negativ saldo	0	3.634	-3.634	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-3.375	2.734	0	-641
	187.500	-88.952	-900	0	97.648
Overført negativ saldo	0	-900	900	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2016	187.500	-89.852	0	0	97.648

#### 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.