

Bent Mogensen Holding ApS

Sletten 21, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 27 40 63 35

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2017

Dirigent:


.....
Bent Skou Mogensen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bent Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. oktober 2017
Direktion:



.....
Bent Skou Mogensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bent Mogensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bent Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 12. oktober 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Bent Mogensen Holding ApS
Adresse, postnr., by	Sletten 21, Mejrup, 7500 Holstebro
CVR-nr.	27 40 63 35
Stiftet	21. oktober 2003
Hjemstedskommune	Holstebro
Regnskabsår	1. maj 2016 - 30. april 2017
Telefon	97 48 52 00
Direktion	Bent Skou Mogensen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er at eje aktier og anpartar i datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 3.349.879 kr. mod et underskud på 4.142.316 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på 40.090.034 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttotab	-23.656	-26.931
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.304.199	-3.266.032
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	67.177	-842.422
	Finansielle indtægter	101.384	29.907
2	Finansielle omkostninger	-135.397	-61.313
	Resultat før skat	3.313.707	-4.166.791
3	Skat af årets resultat	36.172	24.475
	Årets resultat	3.349.879	-4.142.316
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	2.600.000
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	155.000	0
	Overført resultat	2.694.879	-6.742.316
		3.349.879	-4.142.316

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
4	Finansielle aktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	45.789.587	42.485.388
	Kapitalandele i associerede virksomheder	139.965	0
	Udskudte skatteaktiver	183.246	295.413
		<u>46.112.798</u>	<u>42.780.801</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>46.112.798</u>	<u>42.780.801</u>
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	149.966
	Tilgodehavende selskabsskat	3.942	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	180.210	0
		<u>184.152</u>	<u>149.966</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	23.453.604	0
		<u>23.453.604</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.402.201</u>	<u>52.184</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>27.039.957</u>	<u>202.150</u>
	AKTIVER I ALT	<u>73.152.755</u>	<u>42.982.951</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	39.465.034	36.770.155
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	2.600.000
		<u>40.090.034</u>	<u>39.495.155</u>
	Egenkapital i alt	<u>40.090.034</u>	<u>39.495.155</u>
	Langfristede forpligtelser		
	Skyldig sambeskatningsbidrag	180.210	0
		<u>180.210</u>	<u>0</u>
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>180.210</u>	<u>0</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	32.822.037	3.387.201
	Skyldig selskabsskat	41.850	0
	Anden gæld	18.624	100.595
		<u>32.882.511</u>	<u>3.487.796</u>
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>32.882.511</u>	<u>3.487.796</u>
	Forpligtelser i alt	<u>33.062.721</u>	<u>3.487.796</u>
	PASSIVER I ALT	<u>73.152.755</u>	<u>42.982.951</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2016	125.000	36.770.155	2.600.000	39.495.155
Overført, jf. resultatdisponering	0	2.694.879	655.000	3.349.879
Udloddet udbytte	0	0	-2.600.000	-2.600.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-155.000	-155.000
Egenkapital 30. april 2017	125.000	39.465.034	500.000	40.090.034

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bent Mogensen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 datter- og associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

kr.	2016/17	2015/16	
2 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	135.397	61.313	
	<u>135.397</u>	<u>61.313</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	112.167	89.311	
Refusion i sambeskatning	-148.339	-113.786	
	<u>-36.172</u>	<u>-24.475</u>	
4 Finansielle aktiver			
kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. maj 2016	56.952.928	1.400.000	58.352.928
Tilgang i årets løb	0	545.832	545.832
Kostpris 30. april 2017	<u>56.952.928</u>	<u>1.945.832</u>	<u>58.898.760</u>
Værdireguleringer 1. maj 2016	-14.467.540	-1.400.000	-15.867.540
Andel af årets resultat	3.304.199	67.177	3.371.376
Nedskrivning	0	-473.044	-473.044
Værdireguleringer 30. april 2017	<u>-11.163.341</u>	<u>-1.805.867</u>	<u>-12.969.208</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>45.789.587</u>	<u>139.965</u>	<u>45.929.552</u>

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
WP Finans, Holstebro	A/S	Holstebro	100,00 %	28.429.194	2.138.672
WP-Ejendomsselskab	ApS	Holstebro	100,00 %	5.813.165	155.444
DIR-Holstebro	ApS	Holstebro	100,00 %	11.547.226	1.010.083
Associerede virksomheder					
AL-Vac	A/S	Lemvig	25,00 %	559.865	268.709

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution vedrørende Al-Vac A/S. Kautionen kan højest andrage 500 t.kr. tillagt renter.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 kr. pr. 30. april 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige indkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2017.