

Revisionsfirmaet

RATHMANN & MORTENSEN

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.rmrevision.dk

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23 A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: kontakt@rmrevision.dk

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16

(13. regnskabsår)

Mogens Hess Holding ApS

Sdr. Villavej 11

7100 Vejle

CVR-nr. 27410308

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

Dirigent:



Mogens Hess

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

–	Ledespåtegning	2
	Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
	Selskabsoplysninger	4
	Ledelsesberetning	5
	Anvendt regnskabspraksis	6
	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
	Balance 31. december	9
	Noter til årsrapporten	11
–		

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mogens Hess Holding ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. maj 2017.

Direktion



Mogens Hess

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

Til den daglige ledelse i Mogens Hess Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Hess Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Hedensted, den 29. maj 2017

Rathmann & Mortensen

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor

Selskabsoplysninger

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

Selskabet	Mogens Hess Holding ApS Sdr. Villavej 11 7100 Vejle
	CVR-nr.: 27410308 Stiftet: 28. oktober 2003 Hjemstedskommune: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mogens Hess
Revisor	Rathmann & Mortensen Godkendt revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2017 på selskabets adresse.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter, at eje kapitalandele i virksomheder.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2016 udviser et årsresultat på t.kr. 714.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2017 forventes et overskud.

Årsrapporten for Mogens Hess Holding ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger vedrører tilknyttede virksomheder, rentetillæg under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelens værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KREBTON

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		-4.900	-6
Ordinært resultat før finansielle poster		-4.900	-6
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		727.173	908
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-13.576	-13
Andre finansielle omkostninger		-276	0
Resultat før skat		708.421	888
Skat af årets resultat	1	5.278	473
Årets resultat		713.699	1.361
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-38.160	-1.474
Årets resultat		713.699	1.361
Til disposition		675.539	-113
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		583.940	0
Overført til næste år		91.599	-113
Disponeret i alt		675.539	-113

Balance 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KREBTON

Note	2016	2015
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	958.940	232
Finansielle anlægsaktiver i alt	958.940	232
Anlægsaktiver i alt	958.940	232
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	135.534	0
Udskudt skatteaktiv	460.328	473
Tilgodehavender i alt	595.862	473
Omsætningsaktiver i alt	595.862	473
Aktiver i alt	1.554.802	705

Balance 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KREYSTON

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		583.940	0
Overført resultat		91.599	-113
Egenkapital i alt	2	725.539	12
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.900	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		809.326	673
Anden gæld		14.037	14
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		829.262	693
Gældsforpligtelser i alt		829.262	693
Passiver i alt		1.554.802	705

1	Skat af årets resultat	2016 kr.	2015 tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	12.606	-473
	Sambeskatningsbidrag	-17.884	0
	Skat af årets resultat i alt	-5.278	-473

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	0	-38.160	11.840
	Årets resultat	0	583.940	129.759	713.699
	Saldo ultimo	50.000	583.940	91.599	725.539