

# Schwarz + Mogensen ApS

Elverdalsvej 22A  
8270 Højbjerg

CVR-nr. 30 70 70 60

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. juni 2024

**dirigent Anders Boelskifte Mogensen**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Schwarz + Mogensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 27. juni 2024

### **Direktion**

Anders Boelskifte Mogensen      Christian K. Schwarz Lausten

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

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### ***Til kapitalejerne i Schwarz + Mogensen ApS***

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schwarz + Mogensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Tønder, den 27. juni 2024

W. Kragh A/S, statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 20 64 07

Thomas Kragh  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne31483

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Schwarz + Mogensen ApS  
Elverdalsvej 22A  
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 30 70 70 60

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 5. juli 2007

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Anders Boelskifte Mogensen  
Christian K. Schwarz Lausten

### Revisor

W. Kragh A/S, statsautoriserede revisorer  
Østergade 56  
6270 Tønder

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schwarz + Mogensen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børnnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## **Egenkapital**

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-86.082</b>	<b>-120.708</b>
Finansielle indtægter	1	1.019.073	108.261
Finansielle omkostninger	2	-31.135	-1.080.149
<b>Resultat før skat</b>		<b>901.856</b>	<b>-1.092.596</b>
Skat af årets resultat	3	-198.810	239.154
<b>Årets resultat</b>		<b>703.046</b>	<b>-853.442</b>
Boelskifte Mogensen Holding ApS		0	150.000
Schwarz Lausten Holding ApS		0	150.000
Overført resultat		703.046	-1.153.442
		<b>703.046</b>	<b>-853.442</b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.725.164	4.165.328
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.725.164</b>	<b>4.165.328</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.725.164</b>	<b>4.165.328</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.752.324	1.469.968
Andre tilgodehavender		109.093	160.202
Udskudt skatteaktiv		40.746	239.154
Selskabsskat		1.297	59.202
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.903.460</b>	<b>1.928.526</b>
Værdipapirer		2.275.166	1.449.414
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.275.166</b>	<b>1.449.414</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9.088</b>	<b>9.811</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.187.714</b>	<b>3.387.751</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>6.912.878</b>	<b>7.553.079</b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		5.807.157	5.104.112
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	300.000
		<u>5.933.157</u>	<u>5.530.112</u>
<b>Egenkapital</b>			
Banker		84.605	286.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	113.500
Gæld til associerede virksomheder		348.831	40.675
Anden gæld		516.285	1.582.664
		<u>979.721</u>	<u>2.022.967</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
		<u>979.721</u>	<u>2.022.967</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>			
		<u>979.721</u>	<u>2.022.967</u>
<b>Passiver i alt</b>			
		<u>6.912.878</u>	<u>7.553.079</u>
Hovedaktivitet	4		
Oplysning om dagsværdi	5		

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	82.356	101.847
Andre finansielle indtægter	936.717	6.319
Kursreguleringer	<u>0</u>	<u>95</u>
	<b><u>1.019.073</u></b>	<b><u>108.261</u></b>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	8.156	1.634
Andre finansielle omkostninger	22.926	1.078.515
Valutakurstab	<u>53</u>	<u>0</u>
	<b><u>31.135</u></b>	<b><u>1.080.149</u></b>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	198.408	-239.154
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>402</u>	<u>0</u>
	<b><u>198.810</u></b>	<b><u>-239.154</u></b>
<b>4 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og eje aktier/anpartar i datterselskaber samt efter bestyrelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>5 Oplysning om dagsværdi</b>		
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>648.565</u>	<u>-298.718</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.275.167</u>	<u>1.449.414</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Christian Schwarz Lausten

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Christian Kastrup Schwarz Lausten  
Direktion  
ID: df25c339-1a8c-42df-84dc-d59e5fa001fb  
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 15:26:33  
Underskrevet med MitID



## Anders Boelskifte Mogensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Anders Boelskifte Mogensen  
Direktion  
ID: 7d254fa7-988e-4939-8a57-a9999a831b20  
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 15:37:28  
Underskrevet med MitID



## Thomas Kragh

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Thomas Kragh  
Revisor  
ID: 64c5c11c-8c32-45ff-8103-693b95c79dd0  
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 16:18:59  
Underskrevet med MitID



## Anders Boelskifte Mogensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Anders Boelskifte Mogensen  
Dirigent  
ID: 7d254fa7-988e-4939-8a57-a9999a831b20  
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 23:41:07  
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: dc0d4bRkHpx251905107

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).