



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

F 7542 3737

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Mogens Sørensen Holding ApS
Kjærmarken 38
6771 Gredstedbro

CVR nr. 31 16 00 06

Årsrapport for 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 30/3 2017

Som dirigent:



Mogens Sørensen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4 - 5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mogens Sørensen Holding ApS Kjærmarken 38 6771 Gredstedbro
	CVR-nr.: 31 16 00 06 Etableret: 3. december 2007 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Direktør Mogens Sørensen
Kreditinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Gl. Vardevej 241 6715 Esbjerg N
Advokat	Dahl Advokatfirma Advokatpartnerselskabet Dahl Esbjerg Dokken 10 6700 Esbjerg
Revision	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Mogens Sørensen Holding 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 20. marts 2017

Direktion:



Mogens Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mogens Sørensen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mogens Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 20. marts 2017

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barspalle
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde anparter i selskaber mv.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 2.102.807, og egenkapitalen udgør herefter kr. 4.860.612.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til regnskabsmæssige indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets andel af resultatet medtages i resultatopgørelsen under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder."

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOTAB		-16.405	-148.995
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.253.305	492.246
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	396.489
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		2.236.900	739.740
Andre finansielle indtægter		146	0
Andre finansielle omkostninger		-175.049	-97.259
RESULTAT FØR SKAT		2.061.997	642.481
Skat af årets resultat		40.810	42.476
ÅRETS RESULTAT		2.102.807	684.957
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		103.400	101.200
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.753.305	-1.071.265
Overført resultat		246.102	1.655.022
Disponeret i alt		2.102.807	684.957

Balance pr. 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	8.519.972	6.923.417
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>8.519.972</u>	<u>6.923.417</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>8.519.972</u>	<u>6.923.417</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		679.362	97.005
Tilgodehavende selskabsskat		<u>11.448</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>690.810</u>	<u>97.005</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>690.810</u>	<u>97.005</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.210.782</u>	<u>7.020.422</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.321.872	568.567
Overført overskud		2.310.340	2.064.238
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
EGENKAPITAL I ALT	2	<u><u>4.860.612</u></u>	<u><u>2.859.005</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter		1.820.646	4.101.543
Skyldig selskabsskat		0	54.529
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.524.179	0
Anden gæld		<u>5.345</u>	<u>5.345</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>4.350.170</u></u>	<u><u>4.161.417</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>4.350.170</u></u>	<u><u>4.161.417</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>9.210.782</u></u>	<u><u>7.020.422</u></u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>KAPITALANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER</u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør Esbjerg Slamsugerservice ApS, Esbjerg Kommune, hvor selskabet har en ejerandel på 100%.		
Der indgår i værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder restværdi af koncerngoodwill på kr. 2.633.756.		
2. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	125.000	125.000
I alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<u>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</u>		
Saldo ved årets begyndelse	568.567	1.639.832
Overført jf. resultatansværelsen	<u>1.753.305</u>	<u>-1.071.265</u>
I alt	<u>2.321.872</u>	<u>568.567</u>
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	2.064.238	409.216
Overført jf. resultatansværelsen	<u>246.102</u>	<u>1.655.022</u>
I alt	<u>2.310.340</u>	<u>2.064.238</u>
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	101.200	0
Udbetalt udbytte	-101.200	0
Overført jf. resultatansværelsen	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
I alt	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital i alt	<u>4.860.612</u>	<u>2.859.005</u>

Noter

Dette år

Sidste år

3. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens bankgæld.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

4. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.