



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
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 2018

Godkendt på generalforsamlingen den *d. 15.* 2019

Som dirigent:



Mogens Sørensen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

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 2018 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 10 - 11 |
| Noter | 12 |

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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 8. marts 2019

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 2018. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 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 8. marts 2019

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


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde anparter i selskaber mv.

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 den helejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem den sambeskattede danske selskab i forhold til dennes skattepligtige indkomst (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 er vurderet til 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.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationselskab 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 2018

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| BRUTTOTAB | | -10.600 | -10.600 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>1.692.978</u> | <u>1.648.830</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | 1.682.378 | 1.638.230 |
| Andre finansielle indtægter | | 89 | 11 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-106.304</u> | <u>-126.771</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | 1.576.163 | 1.511.470 |
| Skat af årets resultat | | <u>27.896</u> | <u>30.185</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>1.604.059</u></u> | <u><u>1.541.655</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 3.000.000 | 105.800 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -307.022 | -351.168 |
| Overført resultat | | <u>-1.088.919</u> | <u>1.787.023</u> |
| Disponeret i alt | | <u><u>1.604.059</u></u> | <u><u>1.541.655</u></u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|
| <u>AKTIVER</u> | | | |
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u> | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | <u>7.861.778</u> | <u>8.168.802</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>7.861.778</u> | <u>8.168.802</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u><u>7.861.778</u></u> | <u><u>8.168.802</u></u> |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u> | | | |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 697.972 | 532.547 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 89.636 |
| Andre tilgodehavender | | <u>3</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>697.975</u> | <u>622.183</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.082.599</u> | <u>794.520</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u><u>2.780.574</u></u> | <u><u>1.416.703</u></u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>10.642.352</u></u> | <u><u>9.585.505</u></u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <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 | | 1.663.682 | 1.970.704 |
| Overført overskud | | 3.008.444 | 4.097.363 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>3.000.000</u> | <u>105.800</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u><u>7.797.126</u></u> | <u><u>6.298.867</u></u> |
| <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.769.807 | 3.196.104 |
| Skyldig selskabsskat | | 70.076 | 0 |
| Anden gæld | | <u>5.343</u> | <u>90.534</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | <u><u>2.845.226</u></u> | <u><u>3.286.638</u></u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | <u><u>2.845.226</u></u> | <u><u>3.286.638</u></u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>10.642.352</u></u> | <u><u>9.585.505</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 2 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 3 | | |

Noter

1. KAPITALANDELE I TILKNYTTEDE VIRKSOMHEDER

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. 1.128.752.

2. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens bankgæld.

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

3. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.