



**Revisionscentret Ribe**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50  
6760 Ribe  
**T** 7542 0955  
**F** 7542 3737  
**W** www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305  
FSR - danske revisorer

Mogens Sørensen Holding ApS  
Kjærmarken 38  
6771 Gredstedbro

CVR nr. 31 16 00 06  
-----

Årsrapport for 2015

Godkendt på generalforsamlingen den 26. 4. 2016

Som dirigent:

Mogens Sørensen

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Skærbæk  
Tinglev  
Tønder

# Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 6
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2015 .....	7
Balance pr. 31. december 2015 .....	8 - 9
Noter .....	10 -11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Mogens Sørensen Holding ApS Kjærmarken 38 6771 Gredstedbro  CVR-nr.: 31 16 00 06 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Aktivitet</b>	Selskabets aktivitet er at besidde anpartar i selskaber mv.
<b>Direktion</b>	Direktør Mogens Sørensen
<b>Kreditinstitut</b>	Frøs Herreds Sparekasse Gl. Vardevej 241 6715 Esbjerg N
<b>Revisor</b>	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

## Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2015 for Mogens Sørensen Holding ApS.

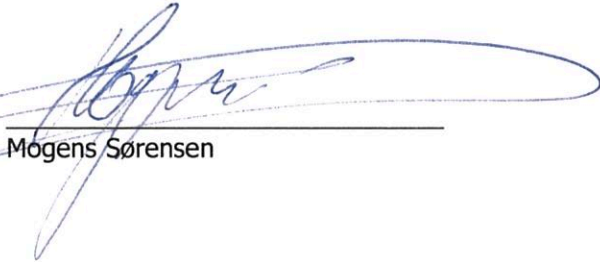
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 19. april 2016

Direktion:



Mogens Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Til kapitalejerne i Mogens Sørensen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mogens Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 19. april 2016

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

  
Bjarne Barsballe  
registreret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

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

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den indre værdis metode (equity-metoden).

Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen optages til den forholdsmæssige andel af 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

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

## Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Skyldig skat 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 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOTAB		-148.995	-28.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		492.246	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		<u>396.489</u>	<u>560.606</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		739.740	532.481
Andre finansielle indtægter		0	819
Andre finansielle omkostninger		<u>-97.259</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		642.481	533.300
Skat af årets resultat		<u>42.476</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>684.957</u></u>	<u><u>533.300</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte		101.200	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	5.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.071.265	360.606
Overført resultat		<u>1.655.022</u>	<u>167.694</u>
Disponeret i alt		<u><u>684.957</u></u>	<u><u>533.300</u></u>



## Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	6.923.417	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>2.077.932</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>6.923.417</u>	<u>2.077.932</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>6.923.417</u>	<u>2.077.932</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder		<u>97.005</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>97.005</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>125.841</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>97.005</u>	<u>125.841</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.020.422</u>	<u>2.203.773</u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<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		568.567	1.639.832
Overført overskud		2.064.238	409.216
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	0
EGENKAPITAL I ALT	2	2.859.005	2.174.048
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter		4.101.543	0
Selskabsskat		54.529	0
Anden gæld		5.345	29.725
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		4.161.417	29.725
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		4.161.417	29.725
PASSIVER I ALT		7.020.422	2.203.773
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></i>
1. <u>KAPITALANDELE I TILKNYTTEDE VIRKSOMHEDER</u>		
<p>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør Esbjerg Slamsugerservice ApS, Esbjerg Kommune, hvor selskabet har en ejerandel på 100% og Mogens' Slamsugerservice ApS, Esbjerg Kommune, hvor selskabet har en ejerandel på 100%.</p> <p>Der indgår i værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder restværdi af koncerngoodwill på kr. 3.410.878.</p>		
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	1.639.832	1.279.226
Overført jf. resultatansværelsen	<u>-1.071.265</u>	<u>360.606</u>
I alt	<u>568.567</u>	<u>1.639.832</u>
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	409.216	241.522
Overført jf. resultatansværelsen	<u>1.655.022</u>	<u>167.694</u>
I alt	<u>2.064.238</u>	<u>409.216</u>
<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo ved årets begyndelse	0	98.400
Udbetalt udbytte	0	-98.400
Overført jf. resultatansværelsen	<u>101.200</u>	<u>0</u>
I alt	<u>101.200</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>2.859.005</u>	<u>2.174.048</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 sam-beskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

4. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Anpartar nom. kr. 125.000 er stillet til sikkerhed for Esbjerg Slamsugerservice ApS.