

# Søren Mogensen Holding ApS

Sletten 47A, 7500 Holstebro

CVR-nr. 31 76 84 38

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017.

---

Søren Mogensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Søren Mogensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. maj 2017

### **Direktion**

Søren Mogensen  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til anpartshaveren i Søren Mogensen Holding ApS

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Holstebro, den 22. maj 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Tage Hjortkjær  
statsautoriseret revisor

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Søren Mogensen Holding ApS Sletten 47A 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 31 76 84 38
	Stiftet: 30. september 2008
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Søren Mogensen, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Dattervirksomheder</b>	Mogensen VVS Comfort A/S, Holstebro SM Ejendomsinvest ApS, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at eje aktier i Mogensen VVS Comfort A/S og anparter i SM Ejendomsinvest ApS.

Hovedaktiviteten i Mogensen VVS Comfort A/S er udførelse af blikkenslager-, VVS-installatør- og ventilationsarbejde samt salg af VVS-artikler, mens hovedaktiviteten i SM Ejendomsinvest ApS er at eje og udleje fast ejendom til Mogensen VVS Comfort A/S.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2016 udgjort et overskud på 1.029 t.kr. mod et underskud sidste år på 929 t.kr.

Årets resultat har i 2016 udgjort et overskud på 962 t.kr., mod et underskud sidste år på 984 t.kr. Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.253 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 23,2 % af de samlede aktiver på 9.701 t.kr..



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Søren Mogensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

#### **Eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søren Mogensen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.028.508	-928.611
Eksterne omkostninger	-10.000	-10.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.018.508</b>	<b>-938.611</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	61.137	45.891
2 Øvrige finansielle omkostninger	-135.774	-106.374
<b>Resultat før skat</b>	<b>943.871</b>	<b>-999.094</b>
Skat af årets resultat	18.620	15.506
<b>Årets resultat</b>	<b>962.491</b>	<b>-983.588</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
Overføres til overført resultat	462.491	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.183.588
<b>Disponeret i alt</b>	<b>962.491</b>	<b>-983.588</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>9.635.846</u>	<u>8.317.396</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.635.846</u>	<u>8.317.396</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.635.846</u></b>	<b><u>8.317.396</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	<u>64.800</u>	<u>46.180</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>64.800</u>	<u>46.180</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>64.800</u></b>	<b><u>46.180</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.700.646</u></b>	<b><u>8.363.576</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	1.627.593	675.086
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.252.593</u></b>	<b><u>1.000.086</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	3.468.848	4.147.987
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>3.468.848</u></b>	<b><u>4.147.987</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.965.614	3.201.913
Anden gæld	13.591	13.590
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.979.205	3.215.503
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.979.205</u></b>	<b><u>3.215.503</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.700.646</u></b>	<b><u>8.363.576</u></b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

**Noter**

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	135.774	106.374
	<b>135.774</b>	<b>106.374</b>
	31/12 2016	31/12 2015
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	8.450.000	8.450.000
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>8.450.000</b>	<b>8.450.000</b>
Nedskrivninger 1. januar	-5.710.689	-5.196.473
Årets resultat	1.028.508	-928.611
Værdiregulering efter skat af renteswap	490.016	414.395
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b>-4.192.165</b>	<b>-5.710.689</b>
Modregnet i tilgodehavender	1.909.163	1.430.098
Overført til hensatte forpligtelser	3.468.848	4.147.987
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>5.378.011</b>	<b>5.578.085</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>9.635.846</b>	<b>8.317.396</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Mogensen VVS Comfort A/S	Holstebro	100 %
SM Ejendomsinvest ApS	Holstebro	100 %

## Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	675.086	1.444.279
Årets overførte resultat	462.491	-1.183.588
Værdiregulering efter skat af renteswap i tilknyttet virksomhed	490.016	414.395
	<u><b>1.627.593</b></u>	<u><b>675.086</b></u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	200.000	350.000
Udloddet udbytte	-200.000	-350.000
Udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den tilknyttede virksomhed Mogensen VVS Comfort A/S's gæld til pengeinstitut, der pr. 31. december 2016 udgør 1.696 t.kr., er der givet pant i aktier i Mogensen VVS Comfort A/S, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 9.636 t.kr.

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret begrænset til maksimalt 9.000 t.kr. for den tilknyttede virksomhed SM Ejendomsinvest ApS' gæld til Nykredit Realkredit og Nykredit Bank A/S, der pr. 31. december 2016 udgør i alt 13.982 t.kr., samt den tilknyttede virksomheds til enhver tid værende gæld i Nykredit Bank A/S i forbindelse med den tilknyttede virksomheds indgåede finansielle kontrakter, der pr. 31. december 2016 udgør en nettoforpligtelse på i alt 1.198 t.kr.

Selskabet har kautioneret begrænset til maksimalt 300 t.kr. for den tilknyttede virksomhed SM Ejendomsinvest ApS' og maksimalt 300 t.kr. for den tilknyttede virksomhed Mogensen VVS Comfort A/S' gæld til Sydbank, der pr. 31. december 2016 udgør henholdsvis 1.493 t.kr og 1.696 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## Noter

---

### 7. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.