

# Søren Mogensen Holding ApS

Sletten 47A, 7500 Holstebro

CVR-nr. 31 76 84 38

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

---

Søren Mogensen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. maj 2016

### **Direktion**

Søren Mogensen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Søren Mogensen Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er 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.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Holstebro, den 30. maj 2016

### **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 8. 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**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten 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, medens 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 2015 udgjort et underskud på 929 t.kr. mod et overskud sidste år på 112 t.kr.

Årets resultat har i 2015 udgjort et underskud på 984 t.kr. mod et overskud sidste år på 74 t.kr. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.000 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 12,0 % af de samlede aktiver på 8.364 t.kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på 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.

### **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 generalforsamlingen.

### **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 administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

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


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-928.611	111.801
Andre eksterne omkostninger	-10.000	-10.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-938.611</b>	<b>101.801</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	45.891	29.759
1 Finansielle omkostninger	-106.374	-68.678
<b>Resultat før skat</b>	<b>-999.094</b>	<b>62.882</b>
Skat af årets resultat	15.506	10.762
<b>Årets resultat</b>	<b>-983.588</b>	<b>73.644</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	350.000
Disponeret fra overført resultat	-1.183.588	-276.356
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-983.588</b>	<b>73.644</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>8.317.396</u>	<u>8.891.358</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.317.396</u>	<u>8.891.358</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.317.396</u></b>	<b><u>8.891.358</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	<u>46.180</u>	<u>30.674</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>46.180</u>	<u>30.674</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>46.180</u></b>	<b><u>30.674</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.363.576</u></b>	<b><u>8.922.032</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	675.086	1.444.279
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	350.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.000.086</u></b>	<b><u>1.919.279</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensat på tilknyttet virksomhed	4.147.987	4.674.099
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>4.147.987</u></b>	<b><u>4.674.099</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	3.201.913	2.315.064
	Anden gæld	13.590	13.590
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.215.503	2.328.654
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.215.503</u></b>	<b><u>2.328.654</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.363.576</u></b>	<b><u>8.922.032</u></b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttet virksomhed	106.374	68.678
	<b>106.374</b>	<b>68.678</b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. 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	-5.196.473	-5.359.233
Årets resultat	-928.611	111.801
Værdiregulering efter skat af renteswap	414.395	50.959
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>-5.710.689</b>	<b>-5.196.473</b>
Modregnet i tilgodehavender	1.430.098	963.732
Overført til hensatte forpligtelser	4.147.987	4.674.099
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>5.578.085</b>	<b>5.637.831</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>8.317.396</b>	<b>8.891.358</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Mogensen VVS Comfort A/S	Holstebro	100 %
SM Ejendomsinvest ApS	Holstebro	100 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	1.444.279	1.669.676
Årets overførte resultat	-1.183.588	-276.356
Værdiregulering efter skat af renteswap i tilknyttet virksomhed	<u>414.395</u>	<u>50.959</u>
	<b><u>675.086</u></b>	<b><u>1.444.279</u></b>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	350.000	600.000
Udloddet udbytte	-350.000	-600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>350.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>350.000</u></b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tilknyttet virksomhed Mogensen VVS Comfort A/S' bankgæld i Sydbank, der pr. 31. december 2015 udgør 3.903 t.kr., er der givet pant i aktier i Mogensen VVS Comfort A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 8.317 t.kr.

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret begrænset til max. 9.000 t.kr. for tilknyttet virksomhed SM Ejendomsinvest ApS' gæld i Nykredit Realkredit A/S og Nykredit Bank A/S, der 31. december 2015 udgør i alt 14.344 t.kr. samt tilknyttet virksomhed SM Ejendomsinvest ApS' til enhver tid værende gæld i Nykredit Bank A/S i forbindelse med den tilknyttede virksomheds indgåede finansielle kontrakter, der 31. december 2015 udgør en nettoforpligtelse på i alt 1.826 t.kr.

Selskabet har kautioneret begrænset til max. 300 t.kr. for tilknyttet virksomhed SM Ejendomsinvest ApS' og max. 300 t.kr. for tilknyttet virksomhed Mogensen VVS Comfort A/S' bankgæld i Sydbank, der 31. december 2015 udgør henholdsvis 184 t.kr. og 3.903 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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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