

# Søren Mogensen Holding ApS

Sletten 47A, 7500 Holstebro

CVR-nr. 31 76 84 38

## Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2024.

---

Søren Mogensen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. maj 2024

### **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 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 21. maj 2024

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne31444

## 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 16. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Søren Mogensen, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank
<b>Dattervirksomheder</b>	Mogensen VVS Comfort A/S, Holstebro SM Ejendomsinvest ApS, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i de tilknyttede virksomheden Mogensen VVS Comfort A/S og SM Ejendomsinvest ApS. Herudover ejer selskabet aktier og andre kapitalandele.

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2023 udgjort et overskud på 1.472 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.974 t.kr.

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 1.530 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.816 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 17.226 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 87,6 % af de samlede aktiver på 19.659 t.kr.



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

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.471.641	1.973.666
Andre eksterne omkostninger	-16.876	-14.875
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.454.765</b>	<b>1.958.791</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	78.956	81.810
Andre finansielle indtægter	158.054	925
2 Finansielle omkostninger	-145.872	-269.883
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.545.903</b>	<b>1.771.643</b>
Skat af årets resultat	-16.309	43.959
<b>Årets resultat</b>	<b>1.529.594</b>	<b>1.815.602</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	430.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.471.641	1.973.666
Udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
Disponeret fra overført resultat	-872.047	-358.064
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.529.594</b>	<b>1.815.602</b>
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	0	430.000

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		2023	2022
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.399.495	11.287.854
4	Andre kapitalandele	1.990.000	1.990.000
5	Andre tilgodehavender	3.609.844	3.860.308
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>16.999.339</u>	<u>17.138.162</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.999.339</u></b>	<b><u>17.138.162</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	92.666	9.419
	Tilgodehavende selskabsskat	0	53.273
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.454.667	208.890
	Tilgodehavender i alt	<u>1.547.333</u>	<u>271.582</u>
	Værdipapirer	1.004.208	568.467
	Værdipapirer i alt	<u>1.004.208</u>	<u>568.467</u>
	Likvide beholdninger	108.075	1.049.996
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.659.616</u></b>	<b><u>1.890.045</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>19.658.955</u></b>	<b><u>19.028.207</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	16.600.714	16.001.120
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>17.225.714</u></b>	<b><u>16.326.120</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	17.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.092.866	2.572.749
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	895	895
Selskabsskat	1.326.976	0
Anden gæld	4	110.943
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.433.241</u>	<u>2.702.087</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.433.241</u></b>	<b><u>2.702.087</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>19.658.955</u></b>	<b><u>19.028.207</u></b>

**6 Oplysninger om dagsværdi**
**7 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**


---

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	0	14.385.518	500.000	15.010.518
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponering	0	1.973.666	-358.064	200.000	1.815.602
Overførsel til frie reserver	0	-1.973.666	1.973.666	0	0
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	0	16.001.120	200.000	16.326.120
Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponering	0	1.471.641	-872.047	500.000	1.099.594
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	430.000	0	430.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-430.000	0	-430.000
Overførsel til frie reserver	0	-1.471.641	1.471.641	0	0
	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>16.600.714</b>	<b>500.000</b>	<b>17.225.714</b>

## Noter

---

### 1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	145.758	105.893
Andre finansielle omkostninger	114	163.990
	<u><b>145.872</b></u>	<u><b>269.883</b></u>

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	<u>12.785.000</u>	<u>12.785.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>12.785.000</b></u>	<u><b>12.785.000</b></u>
Nedskrivninger 1. januar	-1.497.146	-3.070.812
Årets resultat	1.471.641	1.973.666
Udbytte	<u>-1.360.000</u>	<u>-400.000</u>
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<u><b>-1.385.505</b></u>	<u><b>-1.497.146</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>11.399.495</b></u>	<u><b>11.287.854</b></u>

#### Tilknyttede virksomheder:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Mogensen VVS Comfort A/S	Holstebro	80 %
SM Ejendomsinvest ApS	Holstebro	100 %

## Noter

	31/12 2023	31/12 2022
<b>4. Andre kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar	1.990.000	100.000
Tilgang i årets løb	0	1.890.000
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>1.990.000</b>	<b>1.990.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.990.000</b>	<b>1.990.000</b>
<b>5. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris 1. januar	3.860.308	3.898.909
Afgang i årets løb	-250.464	-38.601
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>3.609.844</b>	<b>3.860.308</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.609.844</b>	<b>3.860.308</b>
<b>6. Oplysninger om dagsværdi</b>		<b>Børsnoterede aktier</b>
Dagsværdi 31. december		1.004.208
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		127.356
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret begrænset til maksimalt 3.000 t.kr. for den tilknyttede virksomhed SM Ejendomsinvest ApS' gæld til Vestjysk Bank. Gælden pr. 31. december 2023 udgør 4.545 t.kr.		
Selskabet har kautioneret begrænset til maksimalt 458 t.kr. for Ejendomsselskabet Bitsovej A/S gæld til Vestjysk Bank. Gælden pr. 31. december 2023 udgør 23.000 t.kr.		
<b>Sambeskatning</b>		
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.

## **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 indtægter og omkostninger**

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

### **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.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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.

### **Andre kapitalandele**

Andre kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Søren Mogensen Holding ApS 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

### **Gældsforpligtelser**

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