

Søren Mogensen Holding ApS

Sletten 47A, 7500 Holstebro

CVR-nr. 31 76 84 38

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2022.

Søren Mogensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. maj 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 12. maj 2022

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | 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 14. regnskabsår |
| Direktion | Søren Mogensen, direktør |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomheder | 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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2021 udgjort et overskud på 934 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.270 t.kr.

Årets resultat har i 2021 udgjort et overskud på 878 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.276 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 15.011 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 81,3 % af de samlede aktiver på 18.459 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------|------------------|
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 933.638 | 3.270.305 |
| Andre eksterne omkostninger | -13.239 | -10.000 |
| Resultat før finansielle poster | 920.399 | 3.260.305 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 90.005 | 93.556 |
| Andre finansielle indtægter | 531 | 0 |
| 2 Finansielle omkostninger | -148.994 | -73.982 |
| Resultat før skat | 861.941 | 3.279.879 |
| Skat af årets resultat | 15.906 | -4.312 |
| Årets resultat | 877.847 | 3.275.567 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 933.638 | 3.270.305 |
| Udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 500.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -555.791 | -494.738 |
| Disponeret i alt | 877.847 | 3.275.567 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2021 | 2020 |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 9.714.188 | 10.780.550 |
| 4 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 100.000 | 100.000 |
| 5 | Andre tilgodehavender | 3.898.909 | 4.320.925 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>13.713.097</u> | <u>15.201.475</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>13.713.097</u> | <u>15.201.475</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 33.048 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 544.427 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 429.370 | 70.957 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>429.370</u> | <u>648.432</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 214.830 | 0 |
| | Værdipapirer i alt | <u>214.830</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | 4.101.665 | 1.856.727 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>4.745.865</u> | <u>2.505.159</u> |
| | Aktiver i alt | <u>18.458.962</u> | <u>17.706.634</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 14.385.518 | 14.007.671 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 500.000 |
| Egenkapital i alt | <u>15.010.518</u> | <u>14.632.671</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.624 | 12.625 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.021.461 | 2.440.769 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 895 | 895 |
| Selskabsskat | 413.464 | 0 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 619.674 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.448.444</u> | <u>3.073.963</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>3.448.444</u> | <u>3.073.963</u> |
| Passiver i alt | <u>18.458.962</u> | <u>17.706.634</u> |

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u> | <u>Overført resul-</u> <u>tat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------------|---|--------------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 310.231 | 7.971.873 | 750.000 | 9.157.104 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -750.000 | -750.000 |
| Resultatandel | 0 | 3.270.305 | -494.738 | 500.000 | 3.275.567 |
| Udloddet udbytte | 0 | -5.749.986 | 5.749.986 | 0 | 0 |
| Overførsel af negativ værdi | 0 | 2.169.450 | -2.169.450 | 0 | 0 |
| Fortjeneste ved salg af kapitalandele | 0 | 0 | 2.950.000 | 0 | 2.950.000 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 0 | 14.007.671 | 500.000 | 14.632.671 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Resultatandel | 0 | 933.638 | -555.791 | 500.000 | 877.847 |
| Overførsel til frie reserver | 0 | -933.638 | 933.638 | 0 | 0 |
| | 125.000 | 0 | 14.385.518 | 500.000 | 15.010.518 |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 97.044 | 56.821 |
| Andre finansielle omkostninger | 51.950 | 17.161 |
| | 148.994 | 73.982 |
| | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 12.785.000 | 14.450.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1.665.000 |
| Kostpris 31. december | 12.785.000 | 12.785.000 |
| Nedskrivninger 1. januar | -2.004.450 | 310.231 |
| Årets resultat | 933.638 | 3.270.305 |
| Årets tilbageførsler på afgang | 0 | 165.000 |
| Udbytte | -2.000.000 | -5.749.986 |
| Nedskrivninger 31. december | -3.070.812 | -2.004.450 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 9.714.188 | 10.780.550 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Mogensen VVS Comfort A/S | Holstebro | 80 % |
| SM Ejendomsinvest ApS | Holstebro | 100 % |

Noter

| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 4. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar | 100.000 | 100.000 |
| Kostpris 31. december | 100.000 | 100.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 100.000 | 100.000 |
| 5. Andre tilgodehavender | | |
| Kostpris 1. januar | 4.320.925 | 260.417 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 4.060.508 |
| Afgang i årets løb | -422.016 | 0 |
| Kostpris 31. december | 3.898.909 | 4.320.925 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 3.898.909 | 4.320.925 |

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed SM Ejendomsinvest ApS' gæld til Nykredit Realkredit, der pr. 31. december 2021 udgør i alt 10.783 t.kr.

Selskabet har kautioneret begrænset til maksimalt 175 t.kr. for ovennævnte tilknyttede virksomheds gæld til Vestjysk Bank. Den tilknyttede virksomhed havde pr. 31. december 2021 ikke gæld til pengeinstituttet.

Sambeskatning

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

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 kildeskatte af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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 og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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