



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

[www.s-revision.dk](http://www.s-revision.dk)

Til  
**Erhvervsstyrelsen**

# **Peer K. Mogensen Holding af 2009 ApS**

**Søndermosesvej 54, 6330 Padborg**

**CVR-nr. 32 44 66 98**

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

10/1 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Peer K. Mogensen Holding af 2009 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.


Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 3. januar 2017

**Direktion**

  
Peer K. Mogensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til anpartshaveren i Peer K. Mogensen Holding af 2009 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Peer K. Mogensen Holding af 2009 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

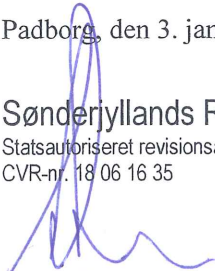
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Padborg, den 3. januar 2017

**Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35



Claus Thomsen  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Peer K. Mogensen Holding af 2009 ApS Søndermosesvej 54 6330 Padborg
	CVR-nr.: 32 44 66 98
	Stiftet: 1. september 2009
	Hjemsted: Aabenraa Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Peer K. Mogensen
<b>Revisor</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 6 6330 Padborg
<b>Dattervirksomhed</b>	Ingeniørgruppen Syd, Rådgivende Ingeniørfirma ApS, Aabenraa

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendom og holdingvirksomhed.

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

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et overskud på kr. 436.203 mod et overskud i 2014/15 på t.kr. 90. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2016 kr. 1.852.903.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Peer K. Mogensen Holding af 2009 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 25 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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 Peer K. Mogensen Holding af 2009 ApS som administrationselskab 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>22.409</b>	<b>3</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.391	-3
<b>Driftsresultat</b>	<b>-13.982</b>	<b>0</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	484.072	128
Andre finansielle indtægter	15.045	38
1 Øvrige finansielle omkostninger	-49.902	-87
<b>Resultat før skat</b>	<b>435.233</b>	<b>79</b>
Skat af årets resultat	970	11
<b>Årets resultat</b>	<b>436.203</b>	<b>90</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	150.000	98
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	179.771	-406
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101
Overføres til overført resultat	3.032	297
<b>Disponeret i alt</b>	<b>436.203</b>	<b>90</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	934.022	970
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>934.022</u>	<u>970</u>
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.297.783	2.011
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	244.823	240
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.542.606</u>	<u>2.251</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.476.628</u></b>	<b><u>3.221</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.308.335	25
Udsudte skatteaktiver	8.326	8
Tilgodehavender i alt	<u>1.316.661</u>	<u>33</u>
Likvide beholdninger	63.787	4
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.380.448</u></b>	<b><u>37</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.857.076</u></b>	<b><u>3.258</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Anpartskapital	125.000	125
4 Overkurs ved emission	0	0
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	179.771	0
6 Overført resultat	1.444.732	1.441
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.852.903</u></b>	<b><u>1.667</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til realkreditinstitutter	779.452	824
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>779.452</u>	<u>824</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	30.000	0
Gæld til pengeinstitutter	0	20
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.016.690	720
Selskabsskat	159.000	7
Anden gæld	19.031	20
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.224.721</u>	<u>767</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.004.173</u></b>	<b><u>1.591</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.857.076</u></b>	<b><u>3.258</u></b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		

**Noter**

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	20.005	20
Andre finansielle omkostninger	29.897	67
	<u>49.902</u>	<u>87</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Ingeniørgruppen Syd, Rådgivende Ingeniørfirma ApS	Aabenraa	60 %
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober 2015	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på anpartskapitalen.		
<b>4. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. oktober 2015	0	688
Overført til overført resultat	0	-688
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	0	406
Overført fra resultatdisponering	179.771	-406
	<u>179.771</u>	<u>0</u>

## Noter

---

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	1.441.700	456
Overførte fra resultatdisponering	3.032	297
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	150.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-150.000	0
Overført fra overkurs ved emission	0	688
	<u>1.444.732</u>	<u>1.441</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	101.200	0
Udloddet udbytte	-101.200	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101</u>
	<b>103.400</b>	<b>101</b>
<b>8. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	809.452	824
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
	<u>779.452</u>	<u>824</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>659.452</u>	<u>824.000</u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 809 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 934 t.kr.		
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfterfra og med 1. oktober 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat.		
Selskabet hæfterfra og med 1. oktober 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		