

## Mogens Gewecke Holding ApS

Mose Alle 16  
2610 Rødovre  
CVR-nr. 32 66 69 22

### Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. december 2016

---

**Dirigent**

Mogens Gewecke

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Mogens Gewecke Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 12. december 2016

### **Direktionen**

Mogens Gewecke

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Mogens Gewecke Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Gewecke Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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.

Søborg, den 12. december 2016

### **2talRevision**

Registreret Revisionsfirma

Cvr.nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Mogens Gewecke Holding ApS  
Mose Alle 16  
2610 Rødovre

CVR-nr.	32 66 69 22
Stiftelsesdato:	18. december 2009
Hjemstedskommune:	Rødovre
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

### **Direktion**

Mogens Gewecke

### **Revisor**

2talRevision  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 12. december 2016 på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Beretning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at besidde kapitalandele i tilknyttede

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
	<b>-9.670</b>	<b>-20.320</b>	
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-628.413	973.579
2	Finansielle indtægter	37.983	44.982
	Finansielle omkostninger	-10.749	-2.138
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-610.849</b>	<b>996.103</b>
3	Skat af årets resultat	-2.284	-6.087
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-613.133</b>	<b>990.016</b>
	<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	101.400	
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-126.315	
	Overført resultat til næste år	-588.218	
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-613.133</b>	



## Balance pr. 30. september

### Aktiver

<u>Note</u>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.348.645	4.284.763
<b>4 Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.348.645</b>	<b>4.284.763</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.348.645</b>	<b>4.284.763</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.052.342	1.123.432
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	0	405.600
Udskudte skatteaktiver	0	2.284
Tilgodehavende selskabsskat	48.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.100.342</b>	<b>1.531.316</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.027.273</b>	<b>1.730.451</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.127.615</b>	<b>3.261.767</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.476.260</b>	<b>7.546.530</b>

## Balance pr. 30. september

### Passiver

<u>Note</u>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	126.315
Overført resultat	<u>5.932.558</u>	<u>6.828.481</u>
<b>5 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>6.057.558</u></b>	<b><u>7.079.796</u></b>
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>339.697</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>339.697</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.950	5.950
Selskabsskat	309.453	19.388
Anden gæld	1.181	1.181
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	718	718
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.400</u>	<u>99.800</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>418.702</u></b>	<b><u>127.037</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>418.702</u></b>	<b><u>466.734</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>6.476.260</u></b>	<b><u>7.546.530</u></b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2015/16	2014/15
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>1 Resultat af tilknyttede selskaber</b>		
Resultat af dattervirksomhed	-628.413	973.579
	<u><b>-628.413</b></u>	<u><b>973.579</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra dattervirksomheder	37.725	41.899
Øvrige renteindtægter	258	3.083
	<u><b>37.983</b></u>	<u><b>44.982</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	4.980
Årets regulering af udskudt skat	2.284	1.107
	<u><b>2.284</b></u>	<u><b>6.087</b></u>

## Noter

	<b>30.09.16</b>
	<b>kr.</b>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Kostpris primo	4.158.448
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.158.448</b>
Op- og nedskrivninger primo	126.315
Andel af årets resultat, netto	-628.413
Regulering af sikringsinstrumenter til markedsværdi	-307.705
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-809.803</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.348.645</b>

	<b>Ejerandel</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Egenkapital i alt kr.</b>	<b>Årets resultat i alt kr.</b>
TMS ApS	67,6%	200.000	4.953.620	-929.605
<b>5 Egenkapitalopgørelse</b>		<b>Primo kr.</b>	<b>Resultat- disponering kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Virksomhedskapital		125.000	0	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		126.315	-126.315	0
Overført resultat		6.828.481	-588.218	6.240.263
Regulering af sikringsinstrumenter i tilknyttede virksomheder		0		-307.705
Forslag til udbytte		0	101.400	0
		<b>7.079.796</b>	<b>-613.133</b>	<b>6.057.558</b>

	<b>Virksomheds- kapital</b>
<b>Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år</b>	
Kapital ved stiftelse d. 18.12.2009	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>

## Noter

### 6 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

#### **Eventualposter**

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

### 7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerheder pr. 30.09.2016.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Mogens Gewecke Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## **Resultatopgørelse**

### **Bruttoresultat**

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen ved udleje af driftmidler med fradrag af andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

### Balance

#### Finansielle anlægsaktiver

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

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 anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og deklareret udbytte.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af tilknyttet virksomheds resultat.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Egenkapital – udbytte

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til selskabsdeltager, leverandørgæld og anden gæld indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.