

# Mogens Gewecke Holding ApS

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

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. december 2017

**Dirigent**

---

Mogens Gewecke

## Indholdsfortegnelse

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                            |             |
| Ledelsespåtegning                             | 1           |
| Den uafhængige revisors påtegning             | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                      |             |
| Selskabsoplysninger                           | 5           |
| Ledelsesberetning                             | 6           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab 1. oktober - 30. september</b> |             |
| Resultatopgørelse                             | 7           |
| Balance                                       | 8           |
| Egenkapitalopgørelse                          | 10          |
| Noter   | 11          |
| Anvendt regnskabspraksis                      | 13          |

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Mogens Gewecke Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 28. december 2017

### Direktionen

Mogens Gewecke

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Mogens Gewecke Holding ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Gewecke Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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 etvisende 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

### 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.

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.

Søborg, den 28. december 2017

### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 20935790  
mne23138

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 2016 - 30. september 2017 |

### Direktion

Mogens Gewecke

### Revisor

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

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. december 2017 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

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

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016/17, 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.

#### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



## Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

| Note   | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr.  |
|--|----------------|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger                            | -14.662        | -9.670          |
| <b>Bruttoresultat</b>                                  | <b>-14.662</b> | <b>-9.670</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder  | 508.001        | -628.413        |
| 2 Finansielle indtægter                                | 18.337         | 37.983          |
| Finansielle omkostninger                               | 0              | -10.749         |
| <b>Resultat før skat</b>                               | <b>511.676</b> | <b>-610.849</b> |
| 3 Skat af årets resultat                               | 0              | -2.284          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                  | <b>511.676</b> | <b>-613.133</b> |
| <b>Der foreslås fordelt således:</b>                   |                |                 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen        | 200.000        |                 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 75.664         |                 |
| Overført resultat til næste år                         | 236.012        |                 |
| <b>Resultatdisponering i alt</b>                       | <b>511.676</b> |                 |

**Balance pr. 30. september**  
**Aktiver**

| <u>Note</u>   | <u>2017</u>          | <u>2016</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
|   | <u>kr.</u>           | <u>kr.</u>           |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder                    | 4.234.112            | 3.348.645            |
| Andre (langfristede) tilgodehavender                          | 42.000               | 0                    |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>                        | <b>4.276.112</b>     | <b>3.348.645</b>     |
| <br><b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                                | <br><b>4.276.112</b> | <br><b>3.348.645</b> |
| <br>Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <br>471.130          | <br>1.052.342        |
| Kortfristet tilgodehavende skat                               | 96.096               | 48.000               |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                                  | <b>567.226</b>       | <b>1.100.342</b>     |
| <br><b>Likvide beholdninger</b>                               | <br><b>2.111.211</b> | <br><b>2.027.273</b> |
| <br><b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>                            | <br><b>2.678.437</b> | <br><b>3.127.615</b> |
| <br><b>AKTIVER I ALT</b>                                      | <br><b>6.954.549</b> | <br><b>6.476.260</b> |

## Balance pr. 30. september

### Passiver

| <u>Note</u>  | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | <u>kr.</u>              | <u>kr.</u>              |
| Virksomhedskapital                                     | 125.000                 | 125.000                 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 75.664                  | 0                       |
| Overført resultat                                      | 6.546.036               | 5.932.558               |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                  | 200.000                 | 101.400                 |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                               | <b><u>6.946.700</u></b> | <b><u>6.158.958</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser               | 5.950                   | 5.950                   |
| Selskabsskat   | 0                       | 309.453                 |
| Anden gæld   | 1.181                   | 1.181                   |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                  | 718                     | 718                     |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>           | <b><u>7.849</u></b>     | <b><u>317.302</u></b>   |
| <br>   |                         |                         |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>                         | <b><u>7.849</u></b>     | <b><u>317.302</u></b>   |
| <br>   |                         |                         |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <b><u>6.954.549</u></b> | <b><u>6.476.260</u></b> |

- 5 Eventualforpligtelser
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Anvendt regnskabspraksis

## Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

|   | 2017             | 2016             |
|---|------------------|------------------|
|   | kr.              | kr.              |
| <b>Virksomhedskapital</b>                                     |                  |                  |
| Saldo primo   | 125.000          | 125.000          |
| <b>Saldo ultimo</b>   | <b>125.000</b>   | <b>125.000</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b> |                  |                  |
| Saldo primo   | 0                | 0                |
| Årets opskrivning   | 75.664           | 0                |
| <b>Saldo ultimo</b>   | <b>75.664</b>    | <b>0</b>         |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Overført resultat</b>                                      |                  |                  |
| Saldo primo   | 5.932.558        | 6.828.481        |
| Årets resultat  | 236.012          | -588.218         |
| Nettoregulering af sikringsinstrumenter                       | 377.466          | -307.705         |
| <b>Saldo ultimo</b>   | <b>6.546.036</b> | <b>5.932.558</b> |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Foreslået udbytte</b>                                      |                  |                  |
| Saldo primo   | 101.400          | 99.800           |
| Betalt udbytte  | -101.400         | -99.800          |
| Udbytte   | 200.000          | 101.400          |
| <b>Saldo ultimo</b>   | <b>200.000</b>   | <b>101.400</b>   |

## Noter

|  | 2016/17          | 2015/16          |                  |                |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
|  | kr.              | kr.              |                  |                |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                                      |                  |                  |                  |                |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede                          | 0                | 0                |                  |                |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                                     |                  |                  |                  |                |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder                        | 18.241           | 37.725           |                  |                |
| Øvrige renteindtægter  | 96               | 258              |                  |                |
|  | <b>18.337</b>    | <b>37.983</b>    |                  |                |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                                    |                  |                  |                  |                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst                     | 0                | 0                |                  |                |
| Årets regulering af udskudt skat                                   | 0                | 2.284            |                  |                |
|  | <b>0</b>         | <b>2.284</b>     |                  |                |
| <b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>                  |                  | <b>2017</b>      |                  |                |
|  |                  | kr.              |                  |                |
| Kostpris primo   |                  | 4.158.448        |                  |                |
| <b>Kostpris ultimo</b>   |                  | <b>4.158.448</b> |                  |                |
| Op- og nedskrivninger primo  |                  | -809.803         |                  |                |
| Andel af årets resultat, netto                                     |                  | 508.001          |                  |                |
| Værdiregulering af sikringsinstrumenter i tilknyttede virksomheder |                  | 377.466          |                  |                |
| <b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>                                |                  | <b>75.664</b>    |                  |                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                |                  | <b>4.234.112</b> |                  |                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:                |                  |                  |                  |                |
|  | <b>Ejerandel</b> | <b>kapital</b>   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>     |
| TMS ApS  | 67,6%            | 200.000          | 6.263.483        | 751.481        |
|  |                  |                  | <b>6.263.483</b> | <b>751.481</b> |

## Noter

### **5 Eventualforpligtelser**

Selskabet er administrationselskab 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.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerheder pr. 30.09.2017.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Gewecke Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ingen af ovenstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for indeværende regnskabsår eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. september 2017:

- Årets resultat før skat ændres med 0 tkr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 tkr.
- Årets resultat efter skat reduceres med 0 tkr.
- Balancesummen ændres med 0 tkr.
- Egenkapitalen forøges med 200 tkr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen på sidste års balancedag er forøget med 100 tkr. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

#### Resultatopgørelse

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

##### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 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 udloddet udbytte.



## Noter

### 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld og gæld til selskabsdeltager, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.