

Mogens Gewecke Holding ApS

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

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. juni 2019

Dirigent

Mogens Gewecke

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 5. juni 2019

Direktionen

Mogens Gewecke

Den uafhængige revisors erkæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Mogens Gewecke Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mogens Gewecke Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erkæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 5. juni 2019

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen
Registreret revisor
mne23138

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. januar - 31. december 2018

Direktion

Mogens Gewecke

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. juni 2019 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 2018, 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

Sammenligningstal omfatter perioden 1. oktober 2017 - 31. december 2017 (3 måneder), som var omlægningsperiode i forbindelse med, at selskabet omlagde regnskabsår fra 1. oktober - 30. september til 1. januar - 31. december.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018 kr.	01.01. - 31.12.2017 kr.
Andre eksterne omkostninger	-13.616	-4.825
Bruttoresultat	-13.616	-4.825
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	468.911	93.523
2 Finansielle indtægter	13.449	3.533
Finansielle omkostninger	-301	0
Resultat før skat	468.443	92.231
3 Skat af årets resultat	4.459	4.834
ÅRETS RESULTAT	472.902	97.065
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108.000	
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	527.545	
Overført resultat til næste år	-268.443	
Resultatdisponering i alt	472.902	

Balance pr. 31. december
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.861.625	4.334.080
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.861.625	4.334.080
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 4.861.625	 4.334.080
 Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	 382.590	 474.663
Kortfristet tilgodehavende skat	0	70.508
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	342.572	18.326
Andre tilgodehavender	67.638	100.050
Tilgodehavender i alt	792.800	663.547
 Likvide beholdninger	 1.917.316	 2.065.232
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 2.710.116	 2.728.779
 AKTIVER I ALT	 7.571.741	 7.062.859

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	703.177	175.632
Overført resultat	6.339.769	6.549.578
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>7.275.946</u>	<u>6.850.210</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.750	10.750
Selskabsskat	255.279	0
Anden gæld	29.747	55.181
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19	146.718
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>295.795</u>	<u>212.649</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>295.795</u>	<u>212.649</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.571.741</u>	<u>7.062.859</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2018	2017
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	175.632	75.664
Årets opskrivning	527.545	99.968
Saldo ultimo	703.177	175.632
Overført resultat		
Saldo primo	6.549.578	6.546.036
Årets resultat	-268.443	-2.903
Nettoregulering af sikringsinstrumenter	58.634	6.445
Saldo ultimo	6.339.769	6.549.578
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	200.000
Betalt udbytte	0	-200.000
Udbytte	108.000	0
Saldo ultimo	108.000	0
Foreslået ekstraordinært udbytte		
Saldo primo	0	0
Udbytte	105.800	0
Betalt udbytte	-105.800	0
Saldo ultimo	0	0

Noter

	2018	01.01. - 31.12.2017		
	kr.	kr.		
1 Personalemkostninger				
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	0		
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.927	3.533		
Øvrige renteindtægter	5.522	0		
	<u>13.449</u>	<u>3.533</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-4.459	-4.834		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
	<u>-4.459</u>	<u>-4.834</u>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		30.09.2018		
		kr.		
Kostpris primo		<u>4.158.448</u>		
Kostpris ultimo		<u>4.158.448</u>		
Op- og nedskrivninger primo		175.632		
Andel af årets resultat, netto		468.911		
Værdiregulering af sikringsinstrumenter i tilknyttede virksomheder		58.634		
Op- og nedskrivninger ultimo		<u>703.177</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>4.861.625</u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
		<u>kapital</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
TMS ApS	67,6%	200.000	<u>7.191.757</u>	<u>693.656</u>
			<u>7.191.757</u>	<u>693.656</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 284 t.kr. pr. 31.12.2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerheder pr. 31.12.2018.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Gewecke Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal omfatter perioden 1. oktober 2017 - 31. december 2017 (3 måneder), som var omlægningsperiode i forbindelse med, at selskabet omlagde regnskabsår fra 1. oktober - 30. september til 1. januar - 31. december.

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.

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 gældsmetode 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 låneoptagelse 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.