

# Mogens Gewecke Holding ApS

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

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. juli 2024

**Dirigent**

---

Mogens Gewecke

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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 2023 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 31. juli 2024

### **Direktionen**

Mogens Gewecke

# Den uafhængige revisors erklæring 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 2023. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med måling af kapitalinteresser i tilknyttet virksomhed på 4.702 t.kr. samt tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 155 t.kr. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### 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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## 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.

## 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 væsentligt 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 31. juli 2024

## 2talRevision

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen  
Registreret revisor  
MNE.nr.: mne23138

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Mogens Gewecke Holding ApS  
Mose Alle 16  
2610 Rødovre

CVR-nr.	32 66 69 22
Stiftelsesdato:	18. december 2009
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2023

### Direktion

Mogens Gewecke

### Revisor

2talRevision  
Registreret revisionsfirma  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 8D, 1. th.  
2860 Søborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. juli 2024 på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Den indregnede værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør 4.702 t.kr. pr. 31.12.2023. I årsrapporten for den tilknyttede virksomhed, TMS ApS, er indregnet værdi af kapitalinteresser i tilknyttet virksomhed, Atendi A/S, på 6.091 t.kr. og tilgodehavende hos Atendi A/S på 310 t.kr.

Mogens Gewecke Holding ApS har tillige et tilgodehavende hos Atendi A/S pr. 31.12.2023 på 155 t.kr. indregnet som en del af kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Ledelsen i Atendi A/S har aflagt årsregnskabet for 2023 med fortsat drift for øje, men omtalt i årsregnskabet, at der er væsentlig usikkerhed forbundet hermed. Måling af TMS ApS' kapitalandel og tilgodehavende i Atendi A/S er derfor forbundet med væsentlig usikkerhed, hvilket tillige indebærer, at Mogens Gewecke Holding ApS' måling af kapitalinteresser i TMS ApS samt måling af tilgodehavende hos Atendi A/S er forbundet med væsentlig usikkerhed.

Bortset herfra vurderes der ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2023, 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 og det ovenfor anførte.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 01.01. - 31.12.

<u>Note</u>	2023 <u>kr.</u>	2022 <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-10.266	-23.733
<b>Bruttotab</b>	<b>-10.266</b>	<b>-23.733</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.110.621	778.237
1 Finansielle indtægter	93.769	31.851
2 Finansielle omkostninger	-27.069	-131.644
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.054.187</b>	<b>654.711</b>
3 Skat af årets resultat	-13.351	26.513
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.067.538</b>	<b>681.224</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.718.837	
Overført resultat til næste år	651.299	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-1.067.538</b>	



## Balance pr. 31.12.

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.701.717	6.420.554
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.701.717</b>	<b>6.420.554</b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	 <b>4.701.717</b>	 <b>6.420.554</b>
 Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.051.866	86.084
Kortfristet tilgodehavende skat	154.346	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	642.935
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.206.212</b>	<b>729.019</b>
 <b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	 <b>416.376</b>	 <b>363.987</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <b>2.562.604</b>	 <b>2.680.494</b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	 <b>4.185.192</b>	 <b>3.773.500</b>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <b>8.886.909</b>	 <b>10.194.054</b>

## Balance pr. 31.12.

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	543.269	2.262.106
Overført resultat	7.710.622	7.126.739
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	117.800
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>8.378.891</b>	<b>9.631.645</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.125	22.931
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	75.309
Selskabsskat	464.150	464.150
Skyldigt sambeskatningsbidrag	13.351	0
Anden gæld	4.373	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19	19
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>508.018</b>	<b>562.409</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>508.018</b>	<b>562.409</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>8.886.909</b>	<b>10.194.054</b>
6 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	2.262.106	1.152.656
Årets resultat	-1.718.837	1.109.450
<b>Saldo ultimo</b>	<b>543.269</b>	<b>2.262.106</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	7.126.739	6.935.952
Årets resultat	651.299	-546.026
Nettoregulering af sikringsinstrumenter	-67.416	736.813
<b>Saldo ultimo</b>	<b>7.710.622</b>	<b>7.126.739</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	117.800	114.400
Udbytte	0	117.800
Betalt udbytte	-117.800	-114.400
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>117.800</b>

## Noter

	2023 kr.	2022 kr.		
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.491	1.292		
Øvrige finansielle indtægter	78.278	30.559		
	<b>93.769</b>	<b>31.851</b>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.135	498		
Øvrige finansielle omkostninger	22.934	131.146		
	<b>27.069</b>	<b>131.644</b>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	13.351	-26.513		
	<b>13.351</b>	<b>-26.513</b>		
		<b>2023 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		2.262.106		
Andel af årets resultat, netto		-1.110.621		
Værdiregulering		-67.416		
Udbytte		-540.800		
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>543.269</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>4.701.717</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
TMS ApS	67,6%	200.000	6.955.207	-1.642.930
			<b>6.955.207</b>	<b>-1.642.930</b>

## Noter

	<u>2023</u> <u>kr.</u>
<b>5 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	
Dagsværdien af investeringer	416.376
Urealiseret andel af dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	52.389

Dagsværdien er opgjort på baggrund af børskursen på balancedagen.

### 6 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Den indregnede værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør 4.702 t.kr. pr. 31.12.2023. I årsrapporten for den tilknyttede virksomhed, TMS ApS, er indregnet værdi af kapitalinteresser i tilknyttet virksomhed, Atendi A/S, på 6.091 t.kr. og tilgodehavende hos Atendi A/S på 310 t.kr.

Mogens Gewecke Holding ApS har tillige et tilgodehavende hos Atendi A/S pr. 31.12.2023 på 155 t.kr. indregnet som en del af kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Ledelsen i Atendi A/S har aflagt årsregnskabet for 2023 med fortsat drift for øje, men omtalt i årsregnskabet, at der er væsentlig usikkerhed forbundet hermed. Måling af TMS ApS' kapitalandel og tilgodehavende i Atendi A/S er derfor forbundet med væsentlig usikkerhed, hvilket tillige indebærer, at Mogens Gewecke Holding ApS' måling af kapitalinteresser i TMS ApS samt måling af tilgodehavende hos Atendi A/S er forbundet med væsentlig usikkerhed.

### 7 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 464 t.kr. pr. 31.12.2023. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2023.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>9 Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>

Der er ikke udbetalt løn eller vederlag i regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Gewecke Holding ApS for 2023 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.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 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.

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

#### 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).

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

### Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 underskud, 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

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