

# Mogens Gewecke Holding ApS

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

## Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. juni 2021

**Dirigent**

---

Mogens Gewecke

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
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 2020 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 30. juni 2021

### Direktionen

Mogens Gewecke

## Revisors erklæring

### 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 2020. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 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.

## Revisors erklæring

### Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (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 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 30. juni 2021

#### **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:	Rødovre
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2020

## Direktion

Mogens Gewecke

## Revisor

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

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. juni 2021 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 2020, 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.

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

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

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-12.281	-16.598
<b>Bruttotab</b>	<b>-12.281</b>	<b>-16.598</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.723.119	-1.059.025
1 Finansielle indtægter	36.064	13.765
Finansielle omkostninger	-9.720	-621
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.737.182</b>	<b>-1.062.479</b>
2 Skat af årets resultat	-3.844	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.733.338</b>	<b>-1.062.479</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	113.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	855.304	
Overført resultat til næste år	765.034	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>1.733.338</b>	



## Balance

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.013.752	3.270.159
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.013.752</b>	<b>3.270.159</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>5.013.752</b>	<b>3.270.159</b>
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	42.133	647.749
Kortfristet tilgodehavende skat	0	62.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	649.461	0
Andre tilgodehavender	48.403	52.688
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>739.997</b>	<b>762.437</b>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>268.743</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.211.961</b>	<b>1.962.191</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.220.701</b>	<b>2.724.628</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>8.234.453</b>	<b>5.994.787</b>

## Balance

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	855.304	0
Overført resultat	6.518.394	5.732.886
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>7.611.698</u></b>	<b><u>5.968.486</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.431	26.282
Selskabsskat	563.829	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	35.476	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19	19
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>622.755</u></b>	<b><u>26.301</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>622.755</u></b>	<b><u>26.301</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>8.234.453</u></b>	<b><u>5.994.787</u></b>

- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Personaleforhold

## Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
	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	0	703.177
Årets resultat	855.304	-703.177
<b>Saldo ultimo</b>	<b>855.304</b>	<b>0</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	5.732.886	6.339.769
Årets resultat	765.034	-469.902
Nettoregulering af sikringsinstrumenter	20.474	-136.981
<b>Saldo ultimo</b>	<b>6.518.394</b>	<b>5.732.886</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	110.600	108.000
Udbytte	113.000	-108.000
Betalt udbytte	-110.600	110.600
<b>Saldo ultimo</b>	<b>113.000</b>	<b>110.600</b>

## Noter

	2020 kr.	2019 kr.		
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.674	13.765		
Øvrige finansielle indtægter	27.390	0		
	<b>36.064</b>	<b>13.765</b>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.844	0		
	<b>3.844</b>	<b>0</b>		
		2020 kr.		
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo		4.158.448		
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>4.158.448</b>		
Op- og nedskrivninger primo		-888.289		
Andel af årets resultat, netto		1.723.119		
Værdiregulering af sikringsinstrumenter i tilknyttet virksomhed		20.474		
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>855.304</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>5.013.752</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
TMS ApS	67,6%	200.000	7.416.797	2.548.992
			<b>7.416.797</b>	<b>2.548.992</b>

## Noter

### 4 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 607 t.kr. pr. 31.12.2020. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2020

### 6 Personaleforhold

Selskabet har i lighed med sidste år ikke haft ansatte.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Gewecke Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttet virksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på 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 anskaffelseshælden med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

#### 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.

#### 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 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.