

Sanchez Mogensen Holding ApS

James Tobins Alle 26, 1. th., 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 34 71 41 85

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Peter Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Sanchez Mogensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 31. maj 2016

Direktion

Peter Mogensen
direktør

Bestyrelse

Ilma Sanchez Paredes Mogensen Peter Mogensen
formand

Jens Rye-Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Sanchez Mogensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sanchez Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 31. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Alex Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sanchez Mogensen Holding ApS James Tobins Alle 26, 1. th. 9220 Aalborg Øst
	Telefon: 40439997
	CVR-nr.: 34 71 41 85
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ilma Sanchez Paredes Mogensen, formand Peter Mogensen Jens Rye-Andersen
Direktion	Peter Mogensen, direktør
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Dattervirksomhed	La Casa Latina ApS, Aalborg
Associerede virksomheder	Blikas Aalborg A/S, Aalborg Ejendomsselskabet J.P. Invest ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af kapitalandele i den tilknyttede virksomhed og de associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sanchez Mogensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Vedrørende sammenligningstal 2014

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2015 er der konstateret fejl i årsrapporten for 2014. Således var der i værdi af kapitalandele i associerede virksomheder ikke korrekt indregnet foretagne opskrivninger i de associerede virksomheder, og der var ligeledes ikke sket afskrivning på goodwill fra købet af en associeret virksomhed. Dette forhold er rettet i årsrapporten for 2015, og der er sket tilpasning af sammenligningstal.

Ovenstående ændringer har medført en negativ ændring i årets resultat for 2014 på t.kr. 119, en øget værdi af kapitalandele i associerede virksomheder på t.kr. 275 samt en forøgelse af egenkapitalen på t.kr. 351.

Udover ovenstående har vi foretaget mindre væsentlige reklassifikationer i resultatopgørelsen og balancen.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskost og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sanchez Mogensen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttotab	-5.480	-11
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.635	65
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	153.487	212
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.527	0
Øvrige finansielle omkostninger	-150.492	-194
Resultat før skat	7.677	72
Skat af årets resultat	29.989	50
Årets resultat	37.666	122
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	118.122	232
Disponeret fra overført resultat	-80.456	-110
Disponeret i alt	37.666	122

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	152.363	148
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.867.810	3.585
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.020.173</u>	<u>3.733</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.020.173</u>	<u>3.733</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	278.273	278
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	40.000	45
Udsudte skatteaktiver	57.169	28
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.908	22
Andre tilgodehavender	0	2
Tilgodehavender i alt	<u>378.350</u>	<u>375</u>
Likvide beholdninger	<u>23.047</u>	<u>94</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>401.397</u>	<u>469</u>
Aktiver i alt	<u>4.421.570</u>	<u>4.202</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	580.000	580
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.306.167	1.018
5	Overført resultat	-193.539	-114
	Egenkapital i alt	<u>1.692.628</u>	<u>1.484</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	<u>2.416.448</u>	<u>2.413</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.416.448</u>	<u>2.413</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Selskabsskat	950	1
	Anden gæld	<u>306.544</u>	<u>299</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>312.494</u>	<u>305</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.728.942</u>	<u>2.718</u>
	Passiver i alt	<u>4.421.570</u>	<u>4.202</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2015	80.000	0
Tilgang i årets løb	0	80
Kostpris 31. december 2015	80.000	80
Opskrivninger 1. januar 2015	67.728	3
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.635	65
Opskrivninger 31. december 2015	72.363	68
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	152.363	148
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
La Casa Latina ApS	Aalborg	100 %
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	2.634.006	0
Tilgang i årets løb	0	2.634
Kostpris 31. december 2015	2.634.006	2.634
Opskrivninger 1. januar 2015	1.145.301	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	348.902	408
Udbytte	-40.000	-45
Egenkapitalposter i associerede virksomheder	170.431	783
Opskrivninger 31. december 2015	1.624.634	1.146
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2015	-195.415	0
Årets afskrivninger på goodwill	-195.415	-195
Afskrivninger på goodwill 31. december 2015	-390.830	-195
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.867.810	3.585
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Blikas Aalborg A/S	Aalborg	50 %
Ejendomsselskabet J.P. Invest ApS	Aalborg	50 %

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	580.000	80
Kontant kapitaludvidelse	0	500
	580.000	580
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	1.017.614	0
Resultatandel	118.122	232
Egenkapitalposter i associerede virksomheder	170.431	786
	1.306.167	1.018
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-113.083	0
Årets overførte overskud eller underskud	-80.456	-114
	-193.539	-114
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.416.448	2.413
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.416.448	2.413
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagementet mellem Sparekassen Vendsyssel og den associerede virksomhed Blikas-Aalborg A/S er givet pant i aktierne i Blikas-Aalborg A/S. Blikas-Aalborg A/S har pr. 31. december 2015 ingen gæld til Sparekassen Vendsyssel.		

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for 50 % af engagementet mellem Sparekassen Vendsyssel og den associerede virksomhed Ejendomsselskabet J.P. Invest ApS er givet pant i anparterne i Ejendomsselskabet J.P. Invest ApS. Ejendomsselskabet J.P. Invest ApS har pr. 31. december 2015 en nettogæld til Sparekassen Vendsyssel på t.kr. 1.171.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede sambeskatningshæftelse er opgjort til t.kr. 9 pr. 31. december 2015