

# Jørgen Mogensen Holding ApS

Lisedalsvej 17, 9200 Aalborg SV


CVR-nr. 36 48 48 37

## Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

14.11.16



---

Jørgen Mogensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer             | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 4                  |
| Ledelsesberetning                               | 5                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6                  |
| Resultatopgørelse                               | 8                  |
| Balance   | 9                  |
| Noter   | 11                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jørgen Mogensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

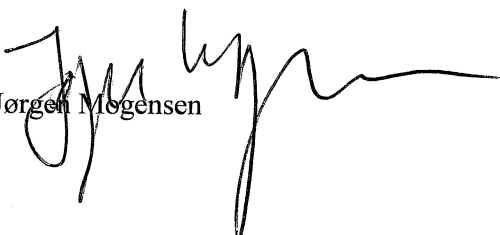
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 2. november 2016

**Direktion**

Jørgen Mogensen 

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Jørgen Mogensen Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

København, den 2. november 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Søren Poulsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>             | Jørgen Mogensen Holding ApS<br>Lisedalsvej 17<br>9200 Aalborg SV                                  |
|                              | CVR-nr.: 36 48 48 37  |
|                              | Stiftet: 5. december 2014   |
|                              | Hjemsted: 9200 Aalborg  |
|                              | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni   |
| <b>Direktion</b>             | Jørgen Mogensen   |
| <b>Revision</b>              | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Stockholmsgade 45<br>2100 København Ø |
| <b>Associeret virksomhed</b> | AK 83 Arkitekter A/S, Ishøj   |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at drive holdingselskab, samt handel med værdipapirer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 952.781 kr. Ledelsen anser årets resultat 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 Jørgen Mogensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

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.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

#### **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.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i 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**

---

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

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.

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. juli - 30. juni**

| <u>Note</u>   | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      | <b>-10.648</b> | <b>-8</b>      |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 994.098        | 349            |
| Andre finansielle indtægter                           | 55.033         | 29             |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger                     | -97.355        | 0              |
| <b>Resultat før skat</b>                              | <b>941.128</b> | <b>370</b>     |
| 2 Skat af årets resultat                              | 11.653         | -5             |
| <b>Årets resultat</b>                                 | <b>952.781</b> | <b>365</b>     |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>               |                |                |
| Udbytte for regnskabsåret                             | 0              | 100            |
| Overføres til overført resultat                       | 952.781        | 265            |
| <b>Disponeret i alt</b>                               | <b>952.781</b> | <b>365</b>     |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>                             |                         |                     |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u>                                | <u>2016</u>             | <u>2015</u>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                       |                         |                     |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.195.870               | 702                 |
| 4 Andre værdipapirer og kapitalandele      | 1.047.640               | 1.002               |
| Finansielle anlægsaktiver i alt            | <u>2.243.510</u>        | <u>1.704</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                 | <b><u>2.243.510</u></b> | <b><u>1.704</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                   |                         |                     |
| Udsudte skatteaktiver                      | 11.653                  | 0                   |
| Tilgodehavende selskabsskat                | 6.621                   | 0                   |
| Tilgodehavender i alt                      | <u>18.274</u>           | <u>0</u>            |
| Likvide beholdninger                       | <u>315.908</u>          | <u>26</u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>             | <b><u>334.182</u></b>   | <b><u>26</u></b>    |
| <b>Aktiver i alt</b>                       | <b><u>2.577.692</u></b> | <b><u>1.730</u></b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>           |                                       |                         |                     |
|---------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u>               |                                       | <u>2016</u>             | <u>2015</u>         |
| <b>Egenkapital</b>        |                                       |                         |                     |
| 5                         | Selskabskapital                       | 50.000                  | 50                  |
| 5                         | Overført resultat                     | 2.520.192               | 1.567               |
| 5                         | Foreslået udbytte for regnskabsåret   | 0                       | 100                 |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>              | <b><u>2.570.192</u></b> | <b><u>1.717</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |                                       |                         |                     |
|                           | Selskabsskat                          | 0                       | 5                   |
|                           | Skyldig revisionshonorar              | 7.500                   | 8                   |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.500</u>            | <u>13</u>           |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b><u>7.500</u></b>     | <b><u>13</u></b>    |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                 | <b><u>2.577.692</u></b> | <b><u>1.730</u></b> |

**Noter**

|  | <u>2015/16</u>   | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|----------------|
| <b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                  |                |
| Andre finansielle omkostninger                     | 97.355           | 0              |
|  | <u>97.355</u>    | <u>0</u>       |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                   |                  |                |
| Skat af årets resultat                             | 0                | 5              |
| Årets regulering af udskudt skat                   | -11.653          | 0              |
|  | <u>-11.653</u>   | <u>5</u>       |
| <b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                  |                |
| Kostpris 1. juli 2015                              | 701.772          | 0              |
| Tilgang i årets løb                                | 0                | 1.451          |
| Udbytte  | 0                | -98            |
| <b>Kostpris 30. juni 2016</b>                      | <u>701.772</u>   | <u>1.353</u>   |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill       | 994.098          | 349            |
| Udbytte  | -500.000         | -1.000         |
| <b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>                 | <u>494.098</u>   | <u>-651</u>    |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>         | <u>1.195.870</u> | <u>702</u>     |

**Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter**

|                             | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Jørgen Mogensen Holding ApS |
|-----------------------------|-----------|-------------|----------------|---|
| AK 83 Arkitekter A/S, Ishøj | 33,33 %   | 3.587.609   | 2.982.293      | 1.195.870   |

## Noter

|   | <u>30/6 2016</u>        | <u>30/6 2015</u>    |
|---|-------------------------|---------------------|
| <b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b> |                         |                     |
| Kostpris 1. juli 2015                         | 1.002.160               | 0                   |
| Tilgang i årets løb                           | 165.412                 | 974                 |
| Afgang i årets løb                            | <u>-22.577</u>          | <u>0</u>            |
| <b>Kostpris 30. juni 2016</b>                 | <b><u>1.144.995</u></b> | <b><u>974</u></b>   |
| Årets opskrivninger                           | <u>0</u>                | <u>28</u>           |
| <b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>            | <b><u>0</u></b>         | <b><u>28</u></b>    |
| Årets nedskrivninger                          | <u>-97.355</u>          | <u>0</u>            |
| <b>Nedskrivninger 30. juni 2016</b>           | <b><u>-97.355</u></b>   | <b><u>0</u></b>     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>    | <b><u>1.047.640</u></b> | <b><u>1.002</u></b> |

## 5. Egenkapital

|   | <u>Selskabs-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>Foreslået<br/>udbytte for<br/>regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>            |
|---|------------------------------|------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2015                    | 50.000                       | 1.567.411                    | 99.800   | 1.717.211               |
| Udloddet udbytte                            | 0                            | 0                            | -99.800  | -99.800                 |
| Årets overførte overskud<br>eller underskud | 0                            | 952.781                      | 100.200  | 1.052.981               |
| Kontant kapitalnedsættelse                  | <u>0</u>                     | <u>0</u>                     | <u>-100.200</u>                                    | <u>-100.200</u>         |
| <b>Egenkapital 30. juni 2016</b>            | <b><u>50.000</u></b>         | <b><u>2.520.192</u></b>      | <b><u>0</u></b>                                    | <b><u>2.570.192</u></b> |

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

|                      |        |
|----------------------|--------|
| Stiftelse 05.12.2015 | 50.000 |
|----------------------|--------|