



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# Thomas Mogensen Holding ApS

Torvegade 6, 6330 Padborg

CVR-nr. 36 97 45 08

## Årsrapport

**1. maj 2017 - 30. april 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. september 2018.

Thomas Mogensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Thomas 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. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 2. juli 2018

### Direktion

Thomas Mackeprang Mogensen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Thomas Mogensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Padborg, den 2. juli 2018

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35



Søren Kring  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. 31458

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Thomas Mogensen Holding ApS Torvegade 6 6330 Padborg
	CVR-nr.: 36 97 45 08
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Thomas Mackeprang Mogensen
<b>Revisor</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 6 6330 Padborg
<b>Associeret virksomhed</b>	Designlease Holding ApS, Sønderborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at holde foredrag, events, formuepleje, investering samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2017/18 er afsluttet med et underskud på kr. 27.457 mod et underskud i 2016/17 på t.kr. 55. Selskabets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. april 2018 kr. -88.709.

Selskabet har tabt sin egenkapital. Årsagen hertil har været nedskrivning af kapitalandelen i Designlease Holding ApS.

Der henvises til, at der under anden gæld er indregnet gæld til anpartshaver på t.kr. 1.712 pr. 30. april 2018. Anpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit mellemværende til fordel for selskabets øvrige kreditorer, og vil dermed ikke fordre sin fordring indfriet før selskabet har den nødvendige likviditet hertil, ligesom anpartshaver også har meddelt direktionen, at denne i nødvendigt omfang har til hensigt at understøtte selskabet med likviditet i det kommende regnskabsår.

På baggrund heraf, anser selskabets ledelse selskabets kapitalforhold for at være betryggende og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Thomas 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.

### 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 nettoomsætning.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 i 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter noterede kapitalandele i selskaber, hvor ejerandelen er under 20%. Disse kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvendingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Gældsforpligtelser

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



**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-17.785</b>	<b>-26</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-22
Andre finansielle indtægter	87.774	25
Øvrige finansielle omkostninger	-97.446	-32
<b>Resultat før skat</b>	<b>-27.457</b>	<b>-55</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-27.457</b>	<b>-55</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-27.457	-55
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-27.457</b>	<b>-55</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	332.500	313
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>332.500</u>	<u>313</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>332.500</u></b>	<b><u>313</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
2 Andre tilgodehavender	2.179.340	2.209
Tilgodehavender i alt	<u>2.179.340</u>	<u>2.209</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.179.340</u></b>	<b><u>2.209</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.511.840</u></b>	<b><u>2.522</u></b>

**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	110.000	110
Overført resultat	-198.709	-171
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-88.709</b>	<b>-61</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	874.140	1.290
Anden gæld	1.726.409	1.293
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.600.549	2.583
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.600.549</b>	<b>2.583</b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b>2.511.840</b>	<b>2.522</b>

**1 Kapitalberedskab**

## Noter

---

### 1. Kapitalberedskab

Selskabet har tabt sin egenkapital. Årsagen hertil har været nedskrivning af kapitalandelen i Designlease Holding ApS.

Der henvises til, at der under anden gæld er indregnet gæld til anpartshaver på t.kr. 1.712 pr. 30. april 2018. Anpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit mellemværende til fordel for selskabets øvrige kreditorer, og vil dermed ikke fordre sin fordring indfriet før selskabet har den nødvendige likviditet hertil, ligesom anpartshaver også har meddelt direktionen, at denne i nødvendigt omfang har til hensigt at understøtte selskabet med likviditet i det kommende regnskabsår.

På baggrund heraf, anser selskabets ledelse selskabets kapitalforhold for at være betryggende og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

### 2. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender vedr. ansvarlig lånekapital ydet til Hasselager A/S, Hasselager II A/S. Lånenes løbetid er variabel og afhænger af likviditetsudviklingen i selskabet. På dette grundlag kan der ikke entydigt afgives oplysninger om andel af fordring, der har en tilbagebetalingstid over hhv. 1 og 5 år.