

*Jacob Louis Mogensen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rævehøjen 6, Svogerslev
c/o Jacob Louis Mogensen
4000 Roskilde*

CVR-nr: 38 41 98 62

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/12 2018

Jacob Louis Mogensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------	---

Balance	10
---------	----

Noter	12
-------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jacob Louis Mogensen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. december 2018

Direktion

Jacob Louis Mogensen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Jacob Louis Mogensen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rævehøjen 6, Svogerslev
c/o Jacob Louis Mogensen
4000 Roskilde

CVR-nr.: 38 41 98 62
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jacob Louis Mogensen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i direkte og indirekte ejerskab af kapitalandele i TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab, TimeVision komplementselskab og TimeVision Assets A/S samt dermed forbunden virksomhed.

Selskabet afgiver ikke erklæringer, men har som hovedaktivitet at eje kapitalandele og deltagelse i den daglige drift i et godkendt revisionsvirksomhed, der afgiver erklæringer og yder tilknyttet rådgivning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Jacob Louis Mogensen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018. Som sammenligningstal er perioden 15. februar 2017 - 30. september 2017 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

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

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 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt, at sammendrage nettoomsætningen og produktionsomkostninger i posten bruttofortjenesten.

Nettoomsætning

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i virksomheder og deltagelse i den daglige drift heraf.

Nettoresultatsandel fra deltagelse i den godkendte revisionsvirksomhed og andre virksomheder, som selskabet ejer kapitalandele i er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til

nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18 DKK	2017 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	271.555	193.055
DRIFTSRESULTAT	271.555	193.055
Andre finansielle omkostninger	-21.343	-15.143
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	250.212	177.912
Skat af årets resultat	-55.616	-42.702
ÅRETS RESULTAT	194.596	135.210
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	44.000
Overført resultat	141.696	91.210
DISPONERET I ALT	194.596	135.210

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele	270.000	270.000
Finansielle anlægsaktiver	270.000	270.000
ANLÆGSAKTIVER	270.000	270.000
Andre tilgodehavender	156.324	115.230
Tilgodehavender	156.324	115.230
Likvide beholdninger	188.823	157.760
OMSÆTNINGSAKTIVER	345.147	272.990
AKTIVER	615.147	542.990

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	232.906	91.210
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	44.000
2 EGENKAPITAL	335.806	185.210
Selskabsskat	0	42.702
3 Langfristede gældsforpligtelser	0	42.702
Selskabsskat	35.528	0
Anden gæld	99.885	54.611
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	143.928	260.467
Kortfristede gældsforpligtelser	279.341	315.078
GÆLDSFORPLIGTELSE	279.341	357.780
PASSIVER	615.147	542.990
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18 DKK	2017 DKK
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	1

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	91.210	0	141.696	232.906
Forslag til udbytte for regnskabsåret	44.000	-44.000	52.900	52.900
	<u>185.210</u>	<u>-44.000</u>	<u>194.596</u>	<u>335.806</u>

Anpartskapitalen er fordelt således:

50 anparter á nom 1.000	50.000
	<u>50.000</u>

	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	42.702	0
	<u>42.702</u>	<u>0</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for kreditfaciliteter ydet til selskaber hvori der ejes kapitalandele. Kautionen er begrænset til DKK 500.000.