

*Jacob Louis Mogensen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rævehøjen 6  
4000 Roskilde*

*CVR-nummer: 38 41 98 62*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2021 - 30. september 2022*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/12 2022

---

Jacob Louis Mogensen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 3

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. december 2022

**Direktion**

Jacob Louis Mogensen

SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet** Jacob Louis Mogensen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rævehøjen 6  
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 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet

deklarerer.

#### **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**

###### **Kapitalandele i kapitalinteresser**

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

###### **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.

###### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

###### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

##### **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.

###### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

---

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>319.283</b>	<b>587.349</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>319.283</b>	<b>587.349</b>
Andre finansielle indtægter	3.235	4.067
Andre finansielle omkostninger	-51.110	-27.932
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>271.408</b>	<b>563.484</b>
Skat af årets resultat	-61.050	-124.740
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>210.358</b>	<b>438.744</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overført resultat	153.158	382.244
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>210.358</b>	<b>438.744</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

---

	2022 DKK	2021 DKK
Kapitalandele i kapitalinteresser	797.318	494.679
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>797.318</b>	<b>494.679</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>797.318</b>	<b>494.679</b>
Selskabsskat	0	566
Andre tilgodehavender	221.652	787.141
<b>Tilgodehavender</b>	<b>221.652</b>	<b>787.707</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	83.700	93.759
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>83.700</b>	<b>93.759</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>441.100</b>	<b>75.574</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>746.452</b>	<b>957.040</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.543.770</b>	<b>1.451.719</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

PASSIVER

	2022 DKK	2021 DKK
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.229.267	1.076.109
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.336.467</b>	<b>1.182.609</b>
Selskabsskat	0	110.740
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>110.740</b>
Selskabsskat	42.225	0
Anden gæld	48.116	43.192
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	116.962	115.178
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>207.303</b>	<b>158.370</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>207.303</b>	<b>269.110</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.543.770</b>	<b>1.451.719</b>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	<u>110.740</u>	<u>0</u>
	<u><b>110.740</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38</b>		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Børsnoteret værdipapirer	<u>83.700</u>	<u>93.759</u>
	<u><b>83.700</b></u>	<u><b>93.759</b></u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoteret værdipapirer	<u>38.627</u>	<u>6.373</u>
	<u><b>38.627</b></u>	<u><b>6.373</b></u>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Ingen.		
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for kreditfaciliteter ydet til selskaber hvori der ejes kapitalandele. Kautionen er begrænset til DKK 500.000.		