

*Jacob Louis Mogensen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rævehøjen 6
4000 Roskilde*

CVR-nummer: 38 41 98 62

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/12-2023

Jacob Louis Mogensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. december 2023

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 komplementsselskab 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 2022/23 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 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	373.442	319.283
DRIFTSRESULTAT	373.442	319.283
Andre finansielle indtægter	10.946	3.235
Andre finansielle omkostninger	-19.716	-51.110
RESULTAT FØR SKAT	364.672	271.408
Skat af årets resultat	-83.028	-61.050
ÅRETS RESULTAT	281.644	210.358
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Overført resultat	222.744	153.158
DISPONERET I ALT	281.644	210.358

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

AKTIVER

	2023 DKK	2022 DKK
Kapitalandele i kapitalinteresser	908.364	797.318
Finansielle anlægsaktiver	908.364	797.318
ANLÆGSAKTIVER	908.364	797.318
Selskabsskat	516	0
Andre tilgodehavender	256.687	221.652
Tilgodehavender	257.203	221.652
Andre værdipapirer og kapitalandele	207.055	83.700
Værdipapirer og kapitalandele	207.055	83.700
Likvide beholdninger	450.600	441.100
OMSÆTNINGSAKTIVER	914.858	746.452
AKTIVER	1.823.222	1.543.770

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

PASSIVER

	2023 DKK	2022 DKK
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.452.011	1.229.267
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
EGENKAPITAL	1.560.911	1.336.467
Selskabsskat	59.353	0
2 Langfristede gældsforpligtelser	59.353	0
Selskabsskat	0	42.225
Anden gæld	81.279	48.116
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	121.679	116.962
Kortfristede gældsforpligtelser	202.958	207.303
GÆLDSFORPLIGTELSE	262.311	207.303
PASSIVER	1.823.222	1.543.770
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	<u>59.353</u>	<u>0</u>
	<u>59.353</u>	<u>0</u>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Børsnoteret værdipapirer	<u>207.055</u>	<u>83.700</u>
	<u>207.055</u>	<u>83.700</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoteret værdipapirer	<u>7.197</u>	<u>0</u>
	<u>7.197</u>	<u>0</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoteret værdipapirer	<u>0</u>	<u>38.627</u>
	<u>0</u>	<u>38.627</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.		