

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## Mohn El-Service ApS

Linde Alle 34  
2750 Ballerup

CVR-nr. 42 05 67 23

## Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 21/06 2022

---

Casper Moltzen Mohn  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA  
REVISION RÅDGIVNING JURA

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 25. januar - 31. december 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Mohn EI-Service ApS  
Linde Alle 34  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 42 05 67 23  
Regnskabsperiode: 25. januar - 31. december 2021  
Hjemsted: Ballerup

### Direktion

Casper Moltzen Mohn, direktør

### Revisor

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. januar - 31. december 2021 for Mohn El-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 21. juni 2022

## Direktion

Casper Moltzen Mohn  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejerne i Mohn EI-Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mohn EI-Service ApS for regnskabsåret 25. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 21. juni 2022

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Jørgen Duedahl Klinkby  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne31409

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er håndværksmæssige arbejder indenfor elinstallationsbranchen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.045.578, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.645.851.

kr. 1.179.000 heraf består af goodwill, som er aktiveret i forbindelse med at selskabet er stiftet den 25. januar 2021 ved en skattepligtig virksomhedsomdannelse. Uden goodwill udgør egenkapitalen således kr. 1.466.851

Ovenstående er efter at egenkapitalen blev korrigeret primo 2021.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mohn El-Service ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 er selskabets første regnskabsperiode.

### Rettelse af væsentlig fejl

Egenkapitalen 25. januar 2021 kan afstemmes til egenkapitalen ifølge vurderingsberetningen med omdannelsebalance afgivet i forbindelse med stiftelse af selskabet, som oprindeligt var planlagt til at være den 1. januar 2021. Selskabet blev først stiftet den 25. januar 2021 efter en skattepligtig virksomhedsomdannelse, hvilket har betydet, at posterne er korrigeret.

Følgende poster er korrigeret i egenkapitalen primo 2021, som følge af korrektioner til omdannelsesbalancen:

Resultat i perioden 1. januar - 24. januar 2021 på kr. 91.532.

Forøgelse af goodwill på 560.000 kr. svarende til den reele goodwill efter TSS-cirkulæret.

Korrektion af udskudt skat på goodwill på kr. 165.000

Samlet set, har det medført, at egenkapitalen primo 2021 er forøget med 816.532 kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

#### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.



## Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

## Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 25. januar - 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.294.635</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(2.817.165)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.477.470</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>(131.000)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.346.470</b>
Finansielle omkostninger		<u>(1.450)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.345.020</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(299.442)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.045.578</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>1.045.578</u>
		<b><u>1.045.578</u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		1.179.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<u>1.179.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.179.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		158.926
<b>Varebeholdninger</b>		<u>158.926</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.223.359
Igangværende arbejder for fremmed regning		195.500
Andre tilgodehavender		23.625
Udskudt skatteaktiv	5	28.820
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.471.304</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.055.875</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.686.105</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.865.105</u>

**Balance pr. 31. december 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		2.605.851
<b>Egenkapital</b>		<b>2.645.851</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.553
Skyldigt sambeskatningsbidrag		328.262
Anden gæld		699.439
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.219.254</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.219.254</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.865.105</b>
Eventualforpligtelser	6	

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 25. januar 2021	40.000	743.741	0	783.741
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	816.532	0	816.532
Korrigeret egenkapital 25. januar 2021	40.000	1.560.273	0	1.600.273
Årets resultat	0	0	1.045.578	1.045.578
Overført fra overkurs ved emission	0	(1.560.273)	1.560.273	0
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>2.605.851</b>	<b>2.645.851</b>

Egenkapitalen 25. januar 2021 kan afstemmes til egenkapitalen ifølge vurderingsberetningen med omdannelsebalance afgivet i forbindelse med stiftelse af selskabet, som oprindeligt var planlagt til at være den 1. januar 2021.

Selskabet blev først stiftet den 25. januar 2021 efter en skattepligtig virksomhedsomdannelse.

Derfor består nettoeffekten af fejl af resultat i perioden 1. januar - 24. januar 2021 på kr. 91.532 samt en forøgelse af goodwill på kr. 560.000 svarende til den reele goodwill efter TSS-cirkulæret. Endvidere indgår korrektion af udskudt skat på goodwill fra omdannelsesbalancen på kr. 165.000.

## Noter til årsrapporten

	<b>2021</b>
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	2.461.237
Pensioner	283.376
Andre omkostninger til social sikring	37.210
Andre personaleomkostninger	35.342
	<b>2.817.165</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	328.262
Årets udskudte skat	(28.820)
	<b>299.442</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	<b>Goodwill</b>
Kostpris 25. januar 2021	1.310.000
Kostpris 31. december 2021	1.310.000
Af- og nedskrivninger 25. januar 2021	0
Årets afskrivninger	131.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	131.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>1.179.000</b>



## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 25. januar 2021	50.000
Kostpris 31. december 2021	50.000
Af- og nedskrivninger 25. januar 2021	50.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	50.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>0</b>

**2021**

kr.

### 5 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 25. januar 2021	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(28.820)
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021</b>	<b>(28.820)</b>

#### Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	(28.820)
Overført til udskudt skatteaktiv	28.820
	<b>0</b>

#### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	28.820
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>28.820</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 3-50 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 31, i alt t.kr 351.