

# **MOGENS & OLE CHR. SØRENSEN HOLDING ApS**

Årsrapport  
1. juni 2012 - 31. maj 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/11/2013**

---

**Ole Christian Sørensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MOGENS & OLE CHR. SØRENSEN HOLDING ApS Dyrehavevej 6 2930 Klampenborg  Telefonnummer: 39643566  CVR-nr: 24221555 Regnskabsår: 01/06/2012 - 31/05/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank 2920 Gentofte
<b>Revisor</b>	J. VALENTIN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Broholms Alle 18, 1. mf. 2920 Charlottenlund CVR-nr: 13493049 P-enhed: 1003619961

# Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2012 - 31. maj 2013, som er virksomhedens 14. regnskabsår for Mogens & Ole Chr. Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 17/11/2013

## Direktion

Ole Christian Sørensen

## Bestyrelse

Christian Gøtstad Sørensen

Ole Christian Sørensen

Henriette Bodil Gøtstad

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i MOGENS & OLE CHR. SØRENSEN HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MOGENS & OLE CHR. SØRENSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Charlottenlund, 17/11/2013

Jan Valentin Andersen

Registreret revisor

J. VALENTIN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Aktiviteterne i selskabet består i at drive holdingvirksomhed samt investerings- og finansieringsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

### Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for året 1. juni 2012 - 31. maj 2013 udviser et overskud på kr. 226.947 og selskabets balance pr. 31. maj 2013 udviser en egenkapital på kr. 349.276.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

### Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Endvidere er tilvalgt reglerne fra regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i dattervirksomheder i henhold til indre værdis metode.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

### Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiviteter og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid som er 5 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jun 2012 - 31. maj 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre driftsomkostninger .....		-5.000	-5.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	<b>1</b>	231.947	-26.327
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-3.806
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>226.947</b>	<b>-35.133</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>226.947</b>	<b>-35.133</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>226.947</b>	<b>-35.133</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		226.947	-35.133
<b>I alt</b> .....		<b>226.947</b>	<b>-35.133</b>

# Balance 31. maj 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		730.680	498.733
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>3</b>	<b>730.680</b>	<b>498.733</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>730.680</b>	<b>498.733</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>730.680</b>	<b>498.733</b>

# Balance 31. maj 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Overført resultat .....		224.276	-2.671
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>349.276</b>	<b>122.329</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		381.404	277.477
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	98.957
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>381.404</b>	<b>376.404</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>381.404</b>	<b>376.404</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>730.680</b>	<b>498.733</b>

# Noter

## 1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
MOCS Arkitekter A/S	231.947	-26.327
	<u>231.947</u>	<u>-26.327</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.250.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.250.000</b></u>
Nettoopskrivninger primo	-751.267
Andel i årets resultat jf. note	231.947
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<u><b>-519.320</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>730.680</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<u><b>0</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MOCS Arkitekter A/S, Klampenborg	100%	730.680	231.947

#### 4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.06.2009	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-2.671	0	122.329
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	226.947	0	226.947
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>224.276</b>	<b>0</b>	<b>349.276</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

#### 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser og aktiverne er ikke pantsat som sikkerhed.