

Søren Mogensen Holding ApS

Sletten 47A, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 31 76 84 38

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2025.

Søren Mogensen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Søren Mogensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. maj 2025

Direktion

Søren Mogensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Søren Mogensen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søren Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 13. maj 2025

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Mogensen Holding ApS Sletten 47A Mejrup 7500 Holstebro CVR-nr.: 31 76 84 38 Stiftet: 30. september 2008 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Direktion	Søren Mogensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank
Dattervirksomheder	Mogensen VVS Comfort A/S, Holstebro SM Ejendomsinvest ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i de tilknyttede virksomheder Mogensen VVS Comfort A/S og SM Ejendomsinvest ApS. Herudover ejer selskabet aktier og andre kapitalandele.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. januar 2024 solgt 20 % af dets kapitalandele i Mogensen VVS Comfort A/S. Salget har givet en fortjeneste på 1.778 t.kr., der er indregnet under andre driftsindtægter.

Der har herudover ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har efter regnskabsårets udløb ikke været begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Andre driftsindtægter	1.777.817	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.035.633	1.471.641
Andre eksterne omkostninger	-15.000	-16.876
Resultat før finansielle poster	3.798.450	1.454.765
Indtægter af andre kapitalandele og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	77.658	78.956
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	99.283	0
Andre finansielle indtægter	512	158.054
Finansielle omkostninger	-304.675	-145.872
Resultat før skat	3.671.228	1.545.903
Skat af årets resultat	3.258	-16.309
Årets resultat	3.674.486	1.529.594
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	430.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.035.633	1.471.641
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	1.138.853	0
Disponeret fra overført resultat	0	-872.047
Disponeret i alt	3.674.486	1.529.594

Balance 31. december

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.412.945	11.399.495
4	Andre kapitalandele	1.990.000	1.990.000
5	Andre tilgodehavender	3.678.084	3.609.844
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.081.029</u>	<u>16.999.339</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.081.029</u>	<u>16.999.339</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.432.863	92.666
	Tilgodehavende selskabsskat	280.000	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	137.964	1.454.667
	Tilgodehavender i alt	<u>2.850.827</u>	<u>1.547.333</u>
	Værdipapirer	754.828	1.004.208
	Værdipapirer i alt	<u>754.828</u>	<u>1.004.208</u>
	Likvide beholdninger	146.087	108.075
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.751.742</u>	<u>2.659.616</u>
	Aktiver i alt	<u>20.832.771</u>	<u>19.658.955</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		292.945	0
Overført resultat		19.482.255	16.600.714
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital i alt		<u>20.400.200</u>	<u>17.225.714</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.092.866
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		895	895
Selskabsskat		0	1.326.976
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		274.706	0
Anden gæld		141.970	4
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>432.571</u>	<u>2.433.241</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>432.571</u>	<u>2.433.241</u>
Passiver i alt		<u>20.832.771</u>	<u>19.658.955</u>

1 Særlige poster

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	0	16.001.120	200.000	16.326.120
Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponering	0	1.471.641	-872.047	500.000	1.099.594
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	430.000	0	430.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-430.000	0	-430.000
Overførsel til frie reserver	0	-1.471.641	1.471.641	0	0
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	0	16.600.714	500.000	17.225.714
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponering	0	2.035.633	1.138.853	500.000	3.674.486
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-500.000	500.000	0	0
Overførsel til frie reserver	0	-1.242.688	1.242.688	0	0
	125.000	292.945	19.482.255	500.000	20.400.200

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Fortjeneste ved salg af kapitalandele	1.777.817
	<u>1.777.817</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter	1.777.817
Resultat af særlige poster netto	<u>1.777.817</u>

2. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
Kostpris 1. januar	12.785.000	12.785.000
Afgang i årets løb	<u>-1.665.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>11.120.000</u>	<u>12.785.000</u>

Nedskrivninger 1. januar	-1.385.505	-1.497.146
Årets resultat	2.035.633	1.471.641
Årets tilbageførsler på afgang	142.817	0
Udbytte	<u>-500.000</u>	<u>-1.360.000</u>
Opskrivninger/nedskrivninger 31. december	<u>292.945</u>	<u>-1.385.505</u>

Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11.412.945</u>	<u>11.399.495</u>
---	--------------------------	--------------------------

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Mogensen VVS Comfort A/S	Holstebro	60 %
SM Ejendomsinvest ApS	Holstebro	100 %

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
4. Andre kapitalandele		
Kostpris 1. januar	1.990.000	1.990.000
Kostpris 31. december	1.990.000	1.990.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.990.000	1.990.000
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	3.609.844	3.860.308
Tilgang i årets løb	68.240	0
Afgang i årets løb	0	-250.464
Kostpris 31. december	3.678.084	3.609.844
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.678.084	3.609.844
6. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
		<u>754.828</u>
Dagsværdi 31. december		754.828
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-249.380</u>
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Udskudt skatteaktiv på i alt 16 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret begrænset til maksimalt 3.000 t.kr. for den tilknyttede virksomhed SM Ejendomsinvest ApS' gæld til Vestjysk Bank. Gælden pr. 31. december 2024 udgør 1.158 t.kr.		
Selskabet har kautioneret begrænset til maksimalt 14,2 % for Ejendomsselskabet Bitsovej A/S gæld til Vestjysk Bank. Gælden pr. 31. december 2024 udgør 21.676 t.kr.		

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Mogensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af kapitalandele.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Søren Mogensen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.