

# ÅRSRAPPORT 2015/2016

## **Henrik Mortensen Danmark ApS**

Skovagervej 5 Søllerød  
2840 Holte

CVR nr. 14133534

### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 13. marts 2017

### **Dirigent**

Lars Henrik Mortensen

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Henrik Mortensen Danmark ApS  
Skovagervej 5 Søllerød  
2840 Holte

CVR-nr.: 14133534  
Stiftelsesdato: 1. maj 1990  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

## Direktion

Henrik Mortensen

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
13. marts 2017, på selskabets adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Henrik Mortensen Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 13. marts 2017

### **Direktion:**

Henrik Mortensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Henrik Mortensen Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henrik Mortensen Danmark ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Hellerup, den 13. marts 2017

### **Revision & Data A/S**

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er handel og agenturvirksomhed og dertil hørende aktiviteter.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015/2016.

## **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Henrik Mortensen Danmark ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk. 1, har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender måles til den værdi de forventes at indgå med.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	-276.877	-476.684
1. Personaleomkostninger	-79.672	-66.611
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.758	-181.496
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-392.307</b>	<b>-724.791</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	65.365	14.529
Andre finansielle indtægter	1.663	769
Andre finansielle omkostninger	-5.234	-17.215
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-330.513</b>	<b>-726.708</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-330.513</b>	<b>-726.708</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	-433.913	-827.908
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-330.513</b>	<b>-726.708</b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	135.758
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>100.000</b>	<b>135.758</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	576.317	1.178.348
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>576.317</b>	<b>1.178.348</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>676.317</b>	<b>1.314.106</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	217.227	605.276
Periodeafgrænsningsposter	0	125.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>217.227</b>	<b>730.276</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	617.057	193.196
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>617.057</b>	<b>193.196</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>834.284</b>	<b>923.472</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.510.601</b>	<b>2.237.578</b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	462.676	896.589
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>646.076</b>	<b>1.077.789</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	380.458	3.361
Leverandører af varer og tjenesteydelser	187.370	613.876
Selskabsskat	0	27.611
Anden gæld	296.697	514.941
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>864.525</b>	<b>1.159.789</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>864.525</b>	<b>1.159.789</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.510.601</b>	<b>2.237.578</b>

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

4. Nærtstående parter

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Lønninger	52.569	48.487
Andre omkostninger til social sikring	27.103	18.124
	<b>79.672</b>	<b>66.611</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.024.200	1.044.352
Afgang	0	-20.152
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>1.024.200</b>	<b>1.024.200</b>
<b>Opskrivninger:</b>		
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-888.442	-727.098
Korrektion afhændede	0	20.152
Årets af- og nedskrivninger	-35.758	-181.496
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-924.200</b>	<b>-888.442</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>135.758</b>
<b>3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.		
<b>4. Nærtstående parter</b>		
<b>Bestemmende indflydelse</b>		
Direktør Lars Henrik Mortensen		
<b>Transaktioner med nærtstående parter</b>		
Ingen.		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende anpartshaver er noteret i selskabets ejerbog: Direktør Lars Henrik Mortensen		