

**Svend Aage Mortensens leje- og udlejningssselskab ApS**  
Bjørn Nørgårds Vej 33, 7430 Ikast

**CVR-nr. 16 08 33 48**

**Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2017.

---

Alice Neergaard Larsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 28. august 2017

**Direktion**

Alice Neergaard Larsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 Etiske 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.

Ikast, den 28. august 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Svend Aage Mortensens leje- og udlejningselskab ApS  
Bjørn Nørgårds Vej 33  
7430 Ikast

CVR-nr.: 16 08 33 48  
Stiftet: 15. februar 1992  
Hjemsted: Ikast-Brande  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Alice Neergaard Larsen

**Revisor** Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Thrigesvej 3  
7430 Ikast

**Bankforbindelse** Handelsbanken  
Vestergade 2  
7430 Ikast

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har bestået af assistance ved afholdelse af markeder afholdt af Messecenter Herning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 50.340 kr. mod 25.336 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til messelokaler samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Egenkapital**

#### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Svend Aage Mortensens leje- og udlejningselskab ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>142.763</b>	<b>208.920</b>
1 Personaleomkostninger	-88.475	-174.449
<b>Driftsresultat</b>	<b>54.288</b>	<b>34.471</b>
Andre finansielle indtægter	10.226	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	-2.920
<b>Resultat før skat</b>	<b>64.514</b>	<b>31.551</b>
2 Skat af årets resultat	-14.174	-6.215
<b>Årets resultat</b>	<b>50.340</b>	<b>25.336</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	198.000
Overføres til overført resultat	50.340	0
Disponeret fra overført resultat	0	-172.664
<b>Disponeret i alt</b>	<b>50.340</b>	<b>25.336</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	39.834
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	78.171
Tilgodehavender i alt	0	118.005
Likvide beholdninger	379.220	344.110
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>379.220</b>	<b>462.115</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>379.220</b>	<b>462.115</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	50.991	651
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	198.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>250.991</b>	<b>398.651</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	19.530
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>19.530</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	75	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	65.370	0
Selskabsskat	33.704	0
Anden gæld	29.080	43.934
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	128.229	43.934
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>128.229</b>	<b>43.934</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>379.220</b>	<b>462.115</b>

## 5 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	87.055	171.125
Andre omkostninger til social sikring	1.420	3.324
	<u><b>88.475</b></u>	<u><b>174.449</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	33.704	0
Årets regulering af udskudt skat	-19.530	30.130
Modtaget for udnyttet negativ indkomst i sambeskatning	0	-23.915
	<u><b>14.174</b></u>	<u><b>6.215</b></u>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	651	173.315
Årets overførte overskud eller underskud	50.340	-172.664
	<u><b>50.991</b></u>	<u><b>651</b></u>
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	198.000	0
Udbytte for regnskabsåret	-198.000	198.000
	<u><b>0</b></u>	<u><b>198.000</b></u>

## 5. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Stumpemarked Holding ApS i likvidation som administrationselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 35 t.kr.

## Noter

---

### 5. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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

Selskab Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 30. april 2017 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.