

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Erling Mortensen, Hvalsø ApS

Lodderne 6, 4330 Hvalsø

CVR-nr. 17 71 30 86

Årsrapport

1. september 2015 - 31. august 2016

(22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11/1 2017

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledelsespåtegning side 1

Den uafhængige revisors erklæringer side 2 - 3

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 4

Ledelsesberetning side 5

Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016:

Anvendt regnskabspraksis side 6 - 9

Resultatopgørelse for 2015/2016 side 10

Balance pr. 31. august 2016 side 11 - 12

Noter side 13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Erling Mortensen, Hvalsø 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. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 23. december 2016

Direktion:



Erling Mortensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

Til kapitalejerne i Erling Mortensen Hvalsø ApS.

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Erling Mortensen Hvalsø ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, 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:

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 revisionshandlinger 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT.

Konklusion:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold til regnskabet:

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

Vi henviser til ledelsesberetningen samt note 8.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

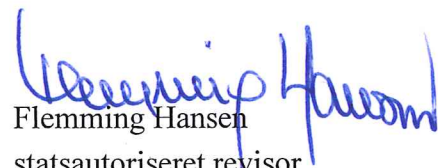
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 23. december 2016

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44



Flemming Hansen

statsautoriseret revisor



SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: Erling Mortensen, Hvalsø ApS
Lodderne 6
4330 Hvalsø

CVR.nr.: 17 71 30 86
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion: Erling Mortensen

Revision: Revisionsfirmaet Flemming Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ahlgade 15-17
4300 Holbæk

LEDELSESBERETNING.

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter består i entreprenørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets aktivitet har i forhold til 2014/2015 været faldende og aktiviteten forventes ophørt indenfor de nærmeste år.

Årets resultat kr. -350.581 anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2016/2017.

Kapitalforhold:

Selskabets kapitalforhold er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Selskabets ledelse har på generalforsamlingen redegjort for selskabets økonomiske stilling, herunder selskabets likviditets- og kapitalforhold. Det er herefter ledelsens opfattelse, at selskabets likviditets- og kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at selskabet vil kunne fortsætte driften.

Herudover er det ledelsens opfattelse, at selskabets kreditfaciliteter kan fortsætte uændret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Erling Mortensen, Hvalsø ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat:

I bruttoresultat er indregnet nettoomsætning ved salg med fradrag af udgifter til råvarer og hjælpematerialer, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen og udgifter til råvarer og hjælpematerialer indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Arbejder udført for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved bruttofortjenesten svarer til indtjeningen af årets udførte arbejder. Bruttofortjenesten indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på aftalte entrepriser og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Endvidere indregnes andre eksterne omkostninger som omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter gage inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til sociale sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelse fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger vedrører selskabets salg af grund i året under anskaffelsessum.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat:

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Erling Mortensen Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN.

Materielle anlægsaktiver:

Samtlige materielle anlægsaktiver er afhændet i regnskabsåret. Nettogevinsten kr. 96.182 er indeholdt i regnskabsposten Bruttoresultat.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

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

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. Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 22,0%.

---fortsættes---



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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



RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
BRUTTORESULTAT		-310.647	356
Personaleomkostninger	1	-1.063	312
Afskrivninger		<u>0</u>	<u>3</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		-309.584	41
Andre finansielle indtægter	2	12.778	16
Finansielle omkostninger		<u>93.111</u>	<u>120</u>
RESULTAT FØR SKAT		-389.917	-63
Skat af årets resultat	3	<u>39.336</u>	<u>13</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>-350.581</u></u>	<u><u>-50</u></u>
Resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-350.581</u>	<u>-50</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u><u>-350.581</u></u>	<u><u>-50</u></u>



BALANCE PR. 31. AUGUST 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Grund		0	1.000
Driftsmateriel og inventar		0	192
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	4	0	1.192
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		0	1.192
Varebeholdninger		0	266
VAREBEHOLDNINGER		0	266
Tilgodehavender fra salg		16.811	53
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	80
Skatteaktiv		95.414	56
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		0	373
Andre tilgodehavender		36.000	36
TILGODEHAVENDER		148.225	598
LIKVIDE MIDLER		349.588	0
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		497.813	864
<u>AKTIVER I ALT</u>		497.813	2.056



BALANCE PR. 31. AUGUST 2016.

	note	2015/2016 kr.	2014/2015 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Virksomhedskapital	5	200.000	200
Overført resultat	6	-189.512	161
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>10.488</u>	<u>361</u>
Gæld til pengeinstitutter		0	1.415
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	7	<u>0</u>	<u>1.415</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.225	39
Gæld til tilknyttet virksomhed		51.916	0
Anden gæld		391.184	241
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>487.325</u>	<u>280</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>487.325</u>	<u>1.695</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>497.813</u>	<u>2.056</u>
Kapitalforhold	8		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		
Sikkerhedsstillelser m.v.	10		



NOTER.

	2015/2016	2014/2015 i	
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>	
Lønninger og gager	156	263	
Pensioner	0	33	
Social sikring	<u>-1.219</u>	<u>16</u>	
	<u>-1.063</u>	<u>312</u>	
 <u>Note 2. Andre finansielle indtægter:</u>			
Tilknyttet virksomhed	<u>12.778</u>	<u>16</u>	
	<u>12.778</u>	<u>16</u>	
 <u>Note 3. Skat af årets resultat:</u>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	<u>39.336</u>	<u>13</u>	
	<u>39.336</u>	<u>13</u>	
 <u>Note 4. Materielle anlægsaktiver:</u>			
	<u>Grund</u>	<u>Bygning på lejet grund</u>	<u>Drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris pr. 1. september 2015	1.000.133	18.082	1.195.274
Tilgang	0	0	72.000
Afgang	<u>1.000.133</u>	<u>18.082</u>	<u>1.267.274</u>
Kostpris pr. 31. august 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



NOTER.

	<u>Grund</u>	<u>Bygning på lejet grund</u>	<u>Drifts- materiel og inventar</u>
<u>Note 4. Materielle anlægsaktiver - fortsat:</u>			
Afskrivninger pr. 1. september 2015	0	18.082	1.003.789
Årets afskrivninger	0	0	0
Tilbageførte afskrivninger vedrørende afgang ...	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.003.789</u>
Afskrivninger pr. 31. august 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2016 ...	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

	<u>2015/2016 kr.</u>	<u>2014/2015 i 1.000 kr.</u>
<u>Note 5. Selskabskapital:</u>		
Selskabskapital pr. 1. september 2015	<u>200.000</u>	<u>200</u>
Selskabskapital pr. 31. august 2016	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>200</u></u>

Selskabskapitalen består af 20 andele a nominelt kr. 10.000. Ingen af andelene er tillagt særlige rettigheder.

<u>Note 6. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. september 2015	161.069	211
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-350.581</u>	<u>-50</u>
Overført resultat pr. 31. august 2016	<u><u>-189.512</u></u>	<u><u>161</u></u>



NOTER.

	2015/2016	2014/2015 i
<u>Note 7. Langfristede gældsforpligtelser:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	1.415
- heraf afdrag inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.415</u></u>

Note 8. Kapitalforhold:

Selskabets kapitalforhold er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab, i det selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har på generalforsamlingen redegjort for selskabets økonomiske stilling. Det er herefter ledelsens opfattelse, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet vil kunne fortsætte driften.

Note 9. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Note 10. Sikkerhedsstillelser m.v.:

Der henligger uaflyst ejerpantebrev til Nordea Bank på kr. 500.000 med pant i driftsmateriel. Bankmellemværendet er afviklet og driftsmateriel er afhændet. Ejerpantebrevet er i eget behold.

Der er pr. 31. august 2016 etableret arbejdsgarantier for kr. 18.405 gennem Tryg Garanti.

Der er gennem Nordea Bank stillet garanti overfor Tryg Garanti på nom. kr. 100.000.

