

## **Dan B. Mortensen ApS**

Sommersvej 19  
3400 Hillerød

CVR-nr. 20 55 07 83

### **Årsrapport for 2016/17**

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. december 2017

---

Dan B. Mortensen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledespåtegning                             | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |

## **Ledelsesberetning**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning   | 6 |

## **Årsregnskab**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7  |
| Resultatopgørelse        | 10 |
| Balance                  | 11 |
| Noter til årsrapporten   | 13 |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Dan B. Mortensen 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. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. december 2017

### **Direktion**

Dan B. Mortensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dan B. Mortensen ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dan B. Mortensen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

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

Hellerup, den 19. december 2017

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dan B. Mortensen ApS  
Sommersvej 19  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 20 55 07 83  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017  
Stiftet: 7. november 1997  
Regnskabsår: 20. regnskabsår  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Dan B. Mortensen

### Revision

Crowe Horwath  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Rygårds Allé 104  
2900 Hellerup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål består i at drive virksomhed indenfor organisations- og ledelsesudvikling, konsulentvirksomhed, virksomhedsrådgivning samt investering i værdipapirer.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 57.727, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.094.987.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan B. Mortensen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning fratrukket direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til fakturerede værdi af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**Resultatopgørelse**  
**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr. | <u>2015/16</u><br>t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                   |             | <b>426.603</b>        | <b>129</b>              |
| Personaleomkostninger                      | 1           | <u>-374.564</u>       | <u>-346</u>             |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>     |             | <b>52.039</b>         | <b>-217</b>             |
| Finansielle indtægter                      |             | 87.101                | 240                     |
| Finansielle omkostninger                   | 2           | <u>-81.413</u>        | <u>-3</u>               |
| <b>Resultat før skat</b>                   |             | <b>57.727</b>         | <b>20</b>               |
| Skat af årets resultat                     |             | <u>0</u>              | <u>0</u>                |
| <b>Årets resultat</b>                      |             | <b><u>57.727</u></b>  | <b><u>20</u></b>        |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                       |                         |
| Overført resultat                          |             | <u>57.727</u>         | <u>20</u>               |
|  |             | <b><u>57.727</u></b>  | <b><u>20</u></b>        |

## Balance pr. 30. september 2017

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u>                 | <u>2015/16</u>             |
|---|-------------|--------------------------------|----------------------------|
|   |             | kr.                            | t.kr.                      |
| <b>Aktiver</b>                              |             |                                |                            |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 46.584                         | 16                         |
| Andre tilgodehavender                       |             | 0                              | 5                          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 2.841                          | 3                          |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>49.425</b></u>           | <u><b>24</b></u>           |
| Værdipapirer                                |             | 1.044.527                      | 1.175                      |
| <b>Værdipapirer</b>                         |             | <u><b>1.044.527</b></u>        | <u><b>1.175</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>352.259</b></u>          | <u><b>290</b></u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>1.446.211</b></u>        | <u><b>1.489</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u><b>1.446.211</b></u></u> | <u><u><b>1.489</b></u></u> |

## Balance pr. 30. september 2017

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr.   | <u>2015/16</u><br>t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000                 | 125                     |
| Overført resultat                        |             | 969.987                 | 913                     |
| <b>Egenkapital</b>                       | 3           | <b><u>1.094.987</u></b> | <b><u>1.038</u></b>     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 10.571                  | 2                       |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 248.348                 | 375                     |
| Anden gæld                               |             | 92.305                  | 74                      |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>351.224</u></b>   | <b><u>451</u></b>       |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>351.224</u></b>   | <b><u>451</u></b>       |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>1.446.211</u></b> | <b><u>1.489</u></b>     |
| Eventualposter m.v.                      | 4           |                         |                         |

## Noter

|  | <u>2016/17</u>        | <u>2015/16</u>    |
|--|-----------------------|-------------------|
|  | kr.                   | t.kr.             |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                       |                   |
| Lønninger                                      | 314.842               | 262               |
| Pensioner                                      | 52.844                | 73                |
| Andre omkostninger til social sikring          | 6.128                 | 6                 |
| Andre personaleomkostninger                    | 750                   | 5                 |
|  | <u><b>374.564</b></u> | <u><b>346</b></u> |
| <br>   |                       |                   |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u>              | <u>1</u>          |

## 2 Finansielle omkostninger

|                                |                      |                 |
|--------------------------------|----------------------|-----------------|
| Andre finansielle omkostninger | <u>81.413</u>        | <u>3</u>        |
|                                | <u><b>81.413</b></u> | <u><b>3</b></u> |

## 3 Egenkapital

|                                       | <u>Virksomheds-</u>   | <u>Overført</u>       | <u>I alt</u>            |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
|                                       | kapital               | resultat              |                         |
| Egenkapital 1. oktober 2016           | 125.000               | 912.260               | 1.037.260               |
| Årets resultat                        | <u>0</u>              | <u>57.727</u>         | <u>57.727</u>           |
| <b>Egenkapital 30. september 2017</b> | <u><b>125.000</b></u> | <u><b>969.987</b></u> | <u><b>1.094.987</b></u> |

## 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har skattemæssige underskud på ca. 1,39 mio. kr. Den udskudte skat, der knytter sig hertil, er ikke aktiveret, idet anvendelsesværdien ikke kan opgøres med rimelig sikkerhed.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskat.