

Mørdrup Invest ApS

Hjemstedsadresse: Mørdrupvej 6, 3060 Espergærde

CVR-nummer 20 71 58 47

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2016

Henrik Bo Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mørdrup Invest ApS c/o Henrik Bo Jacobsen Mørdrupvej 6 3060 Espergærde Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Henrik Bo Jacobsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nykredit Bank A/S Stengade 63 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	31. december 1997
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er levering af konsulentbistand.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Mørdrup Invest 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 5. maj 2016.

Direktion

Henrik Bo Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Mørdrup Invest ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mørdrup Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende 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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 5. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mørdrup Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med fakturering. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskaber, hvor der endnu ikke er aflagt årsrapport, indregnes til kostpris.

Regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under Skyldig selskabsskat eller Aktuelle skattetilgodehavender.

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%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2015	2014
	Nettoomsætning	193.800	25.000
1	Personaleomkostninger	120.000	120.000
	Andre eksterne omkostninger	50.555	66.921
	Resultat af primær drift	23.245	-161.921
4	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.276.796	1.602.119
2	Finansielle indtægter	11.455.856	3.006.838
	Finansielle omkostninger	362.561	50.012
	Resultat før skat	12.393.336	4.397.024
3	Skat af årets resultat	2.615.637	213.076
	Årets resultat	9.777.699	4.183.948
Resultatdisponering:			
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-505.382	1.402.119
	Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Overført til overført resultat	10.181.881	2.682.029
	Disponeret	9.777.699	4.183.948

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.302.658	3.301.152
Andre værdipapirer og kapitalandele	100.000	0
Finansielle anlægsaktiver	3.402.658	3.301.152
 Anlægsaktiver	 3.402.658	 3.301.152
 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	 40.625	 31.250
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.116.214	2.693.712
Andre tilgodehavender	1.062.500	65.005
Tilgodehavender	4.219.339	2.789.967
 Andre værdipapirer	 34.963.846	 16.230.257
 Likvide beholdninger	 136.142	 127.453
 Omsætningsaktiver	 39.319.327	 19.147.677
 Aktiver i alt	 42.721.985	 22.448.829

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.732.937	3.238.319
Overført resultat	28.485.196	18.303.315
Foreslået udbytte	101.200	99.800
5 Egenkapital	31.444.333	21.766.434
Bankgæld	8.063.601	395.975
Selskabsskat	2.718.244	152.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.581
Anden gæld	495.807	132.019
Kortfristet gæld	11.277.652	682.395
Gæld	11.277.652	682.395
Passiver i alt	42.721.985	22.448.829
6 Eventualforpligtelse		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	120.000	120.000
	120.000	120.000
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	159.597	251.539
Renteindtægter i øvrigt	11.296.259	2.755.299
	11.455.856	3.006.838
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	2.615.637	213.076
	2.615.637	213.076
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsespris 1. januar	62.833	62.833
Årets tilgang	506.888	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	569.721	62.833
Værdireguleringer 1. januar	3.238.319	1.836.200
Årets værdiregulering	1.276.796	1.602.119
Udbytte	-1.782.178	-200.000
Værdireguleringer 31. december	2.732.937	3.238.319
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.302.658	3.301.152

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

BJ Invest Mørdrup ApS, ejer 50% af anpartskapitalen på kr. 125.000.

Nordic Beauty Company ApS, ejer 33,33% af anpartskapitalen på kr. 125.000.

BWC ApS, ejer 25% af anpartskapitalen på kr. 80.000.

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	3.238.319	18.303.315	99.800
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800
Årets resultat	0	-505.382	10.181.881	101.200
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>2.732.937</u>	<u>28.485.196</u>	<u>101.200</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.
Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har givet sikkerhed over bank for 3. mands forpligtelser. Sikkerheden udgør kr. 150.000.