



**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

**ARNE BJERG MORTENSEN HOLDING APS**

**CVR-nr. 21 05 62 94**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 23/3 2016

Arne Berg Mortensen  
Dirigents navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-15

**Selskab**

Arne Bjerg Mortensen Holding ApS  
Nordre Fasanvej 150-152  
2000 Frederiksberg

CVR-nummer 21 05 62 94

18. regnskabsår

Hjemstedskommune: Frederiksberg

**Direktion**

Arne Bjerg Mortensen

**Revision**

**Inforevision**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Lars Chr. Aaskov, statsautoriseret revisor

**Hovedaktivitet**

Arne Bjerg Mortensen Holding ApS' hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive virksomhed med besiddelse af anpartar og i forbindelse hermed stående virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter er faldet i forhold til sidste år, men er stadig positivt. Årets resultat har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Begivenheder efter årets afslutning**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Arne Bjerg Mortensen Holding 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.

Frederiksberg, den 4. februar 2016

I direktionen:



Arne Bjerg Mortensen

## Til kapitalejeren i Arne Bjerg Mortensen Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arne Bjerg Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet og ledelsesberetningen 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, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse 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.

Søborg, den 4. februar 2016

**Inforevision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Lars Chr. Aaskov  
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



**RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

**Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de**  
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

## BALANCE

Balancen er opstillet i kontoform.

## AKTIVER

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de associerede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

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

Køb af associerede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

### Tilgodehavender

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

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	574.027	1.036.300
Andre eksterne omkostninger	<u>-7.938</u>	<u>-7.938</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	566.089	1.028.362
Andre finansielle indtægter	300.082	649
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.019</u>	<u>-1.768</u>
RESULTAT FØR SKAT	865.152	1.027.243
<b>1</b> Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>865.152</u></u>	<u><u>1.027.243</u></u>

#### RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	474.027	-56.968
Overført resultat	289.525	984.411
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.600</u>	<u>99.800</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>865.152</u></u>	<u><u>1.027.243</u></u>

## AKTIVER

Note	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2, 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>524.027</u>	<u>500.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>524.027</u>	<u>500.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>524.027</u>	<u>500.000</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomhed	899.894	0
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>1.093.268</u>
TILGODEHAVENDER	<u>899.894</u>	<u>1.093.268</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.251.774</u>	<u>317.073</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.151.668</u>	<u>1.410.341</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.675.695</u></u>	<u><u>1.910.341</u></u>

Note	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	474.027	399.071
Overført resultat	1.966.630	1.278.032
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>101.600</u>	<u>99.800</u>
4 EGENKAPITAL	<u>2.667.257</u>	<u>1.901.903</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>8.438</u>	<u>8.438</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>8.438</u>	<u>8.438</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>8.438</u>	<u>8.438</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.675.695</u></u>	<u><u>1.910.341</u></u>
5 Eventualaktiver		

1 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelsen</u>	<u>2014</u>
Saldo pr. 1/1 2015	0	0	0	0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>0</u>	<u>0</u>

## 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital efter udbytte	Årets resultat	Egenkapital efter udbytte
Interklima Holding ApS, Frederiksberg	33%	150.000	1.722.081	1.572.081	574.027	524.027
I ALT		150.000	1.722.081	1.572.081	574.027	524.027

## 3 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Interklima Holding ApS	Interklima ApS	I alt	31/12 2014
Kostpris pr. 1/1 2015	0	100.929	100.929	100.929
Tilgang i året	50.000	0	50.000	0
Afgang i året	0	-100.929	-100.929	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2015		0	50.000	100.929
Opskrivninger pr. 1/1 2015	0	399.071	399.071	456.039
Deklareret udbytte	-100.000	0	-100.000	-1.093.268
Årets resultatandel	574.027	0	574.027	1.036.300
Opskrivninger, afgang i året	0	-399.071	-399.071	0
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	474.027	0	474.027	399.071
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2015	474.027	0	524.027	500.000
Salgspris, afgang	0	775.000	775.000	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-500.000	-500.000	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	275.000	275.000	0



4 Egenkapital	31/12 2015	31/12 2014
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning pr. 1/1 2015	399.071	456.039
Årets regulering	74.956	-56.968
Reserve for nettoopskrivning pr. 31/12 2015	474.027	399.071
Overført resultat pr. 1/1 2015	1.278.032	293.619
Overført af årets resultat	688.598	984.413
Overført resultat pr. 31/12 2015	1.966.630	1.278.032
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	99.800	96.600
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-99.800	-96.600
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015	101.600	99.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	101.600	99.800
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>2.667.257</u>	<u>1.901.903</u>

#### 5 Eventualaktiver

Selskabet har uudnyttede skattemæssige underskud med en skatteværdi på t.kr. 12 (2012: t.kr. 17). Skatteværdien er ikke indregnet som aktiv, da der er usikkerhed om den fremtidige anvendelse.