



Tlf.: 96 56 17 00  
hirtshals@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havnegade 18  
DK-9850 Hirtshals  
CVR-nr. 20 22 26 70

**PETER MORTENSEN TRANSPORT & SPEDITION HOLDING APS**

**LÆSSEVEJ 16, 9850 HIRTSHALS**

**ÅRSRAPPORT**

**2015**

**16. REGNSKABSÅR**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 17. marts 2016**

---

**Peter Mortensen**

**CVR-NR. 25 17 97 22**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Peter Mortensen Transport & Spedition Holding ApS  
Læssevej 16  
9850 Hirtshals

CVR-nr.: 25 17 97 22  
Stiftet: 26. januar 2000  
Hjemsted: Hjørring  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Peter Fick Mortensen

**Revision** BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havnegade 18  
9850 Hirtshals

**Pengeinstitut** Nordjyske Bank A/S  
Jørgen Fibigers Gade 16  
9850 Hirtshals

Jyske Bank A/S  
Nørregade 13  
9850 Hirtshals

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Peter Mortensen Transport & Spedition 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.

Hirtshals, den 2. februar 2016

Direktion

---

Peter Fick Mortensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Peter Mortensen Transport & Spedition Holding ApS*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Mortensen Transport & Spedition Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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

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 vores 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.

Hirtshals, den 2. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Pedersen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed for holding- og investeringselskab.

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

Der er ikke sket ændring i selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Årets resultat anses for tilfredsstillende

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

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Peter Mortensen Transport & Spedition Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 immaterielle og 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.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af huslejeindtægter. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomme, administration mv.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytte fra dattervirksomheden, der forventes vedtaget inden godkendelsen af moderselskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 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 de associerede virksomheders underbalance.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre værdipapirer i form af unoterede aktier, som indregnes og måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>22.439</b>	<b>50.027</b>
Af- og nedskrivninger.....		-80.548	-89.126
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-58.109</b>	<b>-39.099</b>
Resultat af kapitalandele.....		46.424	38.011
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer.....		231.901	196.241
Andre finansielle indtægter.....		719	67.143
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>220.935</b>	<b>262.296</b>
Skat af årets resultat.....	1	-48.920	-50.639
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>172.015</b>	<b>211.657</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	200.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-27.985	11.657
<b>I ALT</b> .....		<b>172.015</b>	<b>211.657</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger.....		2.614.183	2.516.979
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	8.252
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2</b>	<b>2.614.183</b>	<b>2.525.231</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		309.398	362.974
Andre værdipapirer.....		181.560	181.560
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>490.958</b>	<b>544.534</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>3.105.141</b>	<b>3.069.765</b>
Andre tilgodehavender.....		0	10.000
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	68
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>0</b>	<b>10.068</b>
Andre værdipapirer.....		4.895.234	2.699.228
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>4.895.234</b>	<b>2.699.228</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>545.144</b>	<b>2.775.597</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>5.440.378</b>	<b>5.484.893</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>8.545.519</b>	<b>8.554.658</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		214.201	214.201
Overført overskud.....		7.766.889	7.794.874
Forslag til udbytte.....		200.000	200.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>8.181.090</b>	<b>8.209.075</b>
Udskudt skat.....		292.413	297.520
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>292.413</b>	<b>297.520</b>
Selskabsskat.....		28.998	0
Anden gæld.....		43.018	48.063
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>72.016</b>	<b>48.063</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>72.016</b>	<b>48.063</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>8.545.519</b>	<b>8.554.658</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
<b>Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	54.027	17.640	1
Regulering af udskudt skat.....	-5.107	32.999	
	<b>48.920</b>	<b>50.639</b>	
 <b>Materielle anlægsaktiver</b>			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015.....	3.082.476	94.745	
Tilgang.....	169.500	0	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>3.251.976</b>	<b>94.745</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	565.497	86.493	
Årets afskrivninger .....	72.296	8.252	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>637.793</b>	<b>94.745</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>2.614.183</b>	<b>0</b>	
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	3
Kostpris 1. januar 2015.....	0	181.560	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>0</b>	<b>181.560</b>	
Opskrivninger 1. januar 2015.....	362.974	0	
Årets opskrivninger .....	-53.576	0	
<b>Opskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>309.398</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>309.398</b>	<b>181.560</b>	
 <b>Finansielle anlægsaktiver (fortsat)</b>			
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)</b>			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Schmidt's Eftf. I/S, Hirtshals.....	618.794	92.847	50 %

## NOTER

					Note
<b>Egenkapital</b>					<b>4</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2015.....	214.201	7.794.874	200.000	8.209.075	
Betalt udbytte.....			-200.000	-200.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-27.985	200.000	172.015	
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>214.201</b>	<b>7.766.889</b>	<b>200.000</b>	<b>8.181.090</b>	

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

**Eventualposter mv.**

Selskabet hæfter direkte, solidarisk og personligt for den associerede virksomhed Schmidt's Eftf. I/S' forpligtelser.

5

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 500 tkr., der giver pant i Læssevej 12, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.029 tkr.

6