

PK Mortensen Holding ApS

CVR-nr. 25 22 10 52

Fjordvej 5
4880 Nysted

Årsrapport 2018/19
(regnskabsperiode 1. juni 2018 - 31. maj 2019)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. oktober 2019

Per Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for PK Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F. , den 29. oktober 2019

I direktionen:

Per Mortensen

Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PK Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PK Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F. , den 29. oktober 2019

Andersen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 10 10 84 54

Martin Oluf Andersen
statsautoriseret revisor
mne30250



Selskabsoplysninger

Selskabet	PK Mortensen Holding ApS Fjordvej 5 4880 Nysted
	CVR-nr.: 25 22 10 52
	Hjemsted: Guldborgsund
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Per Mortensen
Revisor	Andersen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Slotsbryggen 14A 4800 Nykøbing F.



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været besiddelse af anpartar i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.



Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2018/19	2017/18
Andre eksterne omkostninger		-6.250	-6.250
Bruttoresultat		-6.250	-6.250
Driftsresultat		-6.250	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		94.799	14.203
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		12.945	15.897
Finansielle omkostninger		0	0
Ordinært resultat før skat		101.494	23.850
Skat af årets resultat	1	-1.452	-2.122
Årets resultat		100.042	21.728
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		100.042	21.728
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Disponeret i alt		100.042	21.728



Balance pr. 31. maj

Aktiver

	Note	2019	2018
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	971.361	876.562
Finansielle anlægsaktiver		971.361	876.562
Anlægsaktiver		971.361	876.562
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		332.831	329.878
Kortfristede tilgodehavender		332.831	329.878
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		332.831	329.878
Aktiver i alt		1.304.192	1.206.440



Balance pr. 31. maj

Passiver

	Note	2019	2018
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		1.169.618	1.069.576
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		1.294.618	1.194.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Selskabsskat		3.574	5.864
Anden gæld		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		9.574	11.864
Gældsforpligtelser		9.574	11.864
Passiver i alt		1.304.192	1.206.440
Eventualforpligtelser og leasing	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		



Egenkapitalopgørelse 1. juni - 31. maj

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	0	0
Egenkapital overført til reserver	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
 Overført resultat		
Saldo primo	1.069.576	1.047.848
Årets resultat	<u>100.042</u>	<u>21.728</u>
Saldo ultimo	<u>1.169.618</u>	<u>1.069.576</u>
 Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
 Egenkapital	<u>1.294.618</u>	<u>1.194.576</u>



Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	1.452	2.122
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>1.452</u>	<u>2.122</u>

Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni	1.800.000	1.800.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. maj	<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
Værdireguleringer 1. juni	-923.438	-937.641
Årets resultatandele	94.799	14.203
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 31. maj	<u>-828.639</u>	<u>-923.438</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>971.361</u>	<u>876.562</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af :
Autogummicentralen i Nyk. F. ApS med hjemsted i Guldborgsund Kommune,
(ejerandel 100%)

3 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med Autogummicentralen i Nyk. F. ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.



Noter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 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 tilknyttede virksomheds underbalance.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.



Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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

PK Mortensen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.



Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 nominel værdi.



PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Kamper Mortensen

Direktør

På vegne af: PK Mortensen Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-343446923357

IP: 193.88.xxx.xxx

2019-10-30 06:41:28Z

NEM ID 

Martin Oluf Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Andersen, statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:10108454-RID:55252089

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-10-30 07:08:34Z

NEM ID 

Per Kamper Mortensen

Dirigent

På vegne af: PK Mortensen Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-343446923357

IP: 193.88.xxx.xxx

2019-10-30 07:26:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E68LW-P43ND-1BQLN-WD78E-BZZYP-DF13Q

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>