

## Allan Mortensen Holding ApS

Hegnet 13  
3000 Helsingør  
CVR-nr. 26 90 61 13

### Årsrapport for 2015/16

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. januar 2017



---

Allan Mortensen

Dirigent

Revisionsinstituttet  
Stenvej 21 B, 1.  
DK-8270 Højbjerg

Tel: +45 43 50 50 50  
CVR-nr. 53 37 19 14  
www.ri.dk

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Allan Mortensen Holding ApS  
Hegnet 13  
3000 Helsingør

Telefon: 40 76 50 31  
E-mail: rolighed.am@gmail.com

CVR-nr.: 26 90 61 13  
Stiftet: 13. november 2002  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Hjemsted: Helsingør

### Direktion

Allan Mortensen

### Revision

Revisionsinstituttet  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Stenvej 21 B, 1.  
8270 Højbjerg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets forretningsområde er at være et formueselskab.

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

Selskabet har ikke længere nogen aktivitet udover at administrer værdipapirer.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Allan 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

### Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet, at fravælge revision for det næste regnskabsår.

Direktionen erklærer hermed, at betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt.

Helsingør, den 27. januar 2017

**Direktion**

  
Allan Mortensen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejeren i Allan Mortensen Holding ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Allan Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Aarhus, den 27. januar 2017

### Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 53 37 19 14



Kristian Stenholm Koch  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Mortensen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i danske kr.

### 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.

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

### Bruttoresultat

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser med fradrag af andre eksterne omkostninger til salg, reklame, autodrift, administrationsomkostninger m.v. og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tab på kapitalandele i associerede virksomheder samt realiserede og urealiserede kursgevinster/-tab vedrørende værdipapirer.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Edb-anlæg	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (børsværdi) på balancedagen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Egenkapital

Til- og afgang sker via over-/underskudsdisponeringen.

### Udbytte

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

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelserne, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-125.905</b>	<b>-85.462</b>
Personaleomkostninger	259.764	403.623
Afskrivninger	0	48.800
Andre driftsomkostninger	58.240	0
<b>Omkostninger</b>	<b>318.004</b>	<b>452.423</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-443.909</b>	<b>-537.885</b>
Finansielle indtægter	232.302	173.394
Finansielle omkostninger	210.783	130.246
<b>Resultat før skat</b>	<b>-422.390</b>	<b>-494.737</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-422.390</b>	<b>-494.737</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-523.590	-591.337
Udbetalt ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	101.200	96.600
	<b>-422.390</b>	<b>-494.737</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	97.600
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>97.600</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	74.751	285.315
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>74.751</b>	<b>285.315</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>74.751</b>	<b>382.915</b>
Andre tilgodehavender	209.052	98.421
Likvide beholdninger	388.599	736.756
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>597.651</b>	<b>835.177</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>672.402</b>	<b>1.218.092</b>
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	526.600	1.050.190
1 <b>Egenkapital i alt</b>	<b>651.600</b>	<b>1.175.190</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.762	32.636
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.040	10.266
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>20.802</b>	<b>42.902</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>672.402</b>	<b>1.218.092</b>

## Noter

## Note

## 1 Egenkapitaloppgørelse

	Anparts- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo pr. 01.10.	125.000	1.050.190	0	1.175.190
Udbetalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Overført resultat	0	-523.590	101.200	-422.390
<b>Saldo pr. 30.09.</b>	<b>125.000</b>	<b>526.600</b>	<b>0</b>	<b>651.600</b>

Anpartskapitalen er fordelt i 125 anparter a kr. 1.000.