

# Smede- og blikkenslagermester Per Mortensen A/S

Lundsager 3, 5750 Ringe

CVR-nr. 26 98 91 83



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. juni 2016

Som dirigent:

.....  
Per Mortensen



Building a better  
working world



## Indhold

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Smede- og blikkenslagermester Per Mortensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 6. juni 2016  
Direktion:

.....  
Per Storm Mortensen

Bestyrelse:

.....  
Ane-Dorit Mortensen  
formand

.....  
Erik Steen Pedersen

.....  
Per Storm Mortensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Smede- og blikkenslagermester Per Mortensen A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Smede- og blikkenslagermester Per Mortensen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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.

Odense, den 6. juni 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Eilertsen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Smede- og blikkenslagermester Per Mortensen A/S
Adresse, postnr., by	Lundsager 3, 5750 Ringe
CVR-nr.	26 98 91 83
Hjemstedskommune	Ringe
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	62 62 22 26
Telefax	62 62 22 13
Bestyrelse	Ane-Dorit Mortensen, formand Erik Steen Pedersen Per Storm Mortensen
Direktion	Per Storm Mortensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C
Bankforbindelse	Danske Bank Algade 15, 5750 Ringe

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive smede- og VVS-virksomhed

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -190.997 kr. mod -403.476 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 1.360.416 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

#### Forventet udvikling

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Bruttofortjeneste</b>	2.172.360	2.193.620
2	Personaleomkostninger	-2.239.605	-2.541.184
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-14.889	-16.000
	<b>Resultat af primær drift</b>	-82.134	-363.564
3	Finansielle indtægter	18.378	45.977
4	Finansielle omkostninger	-146.169	-172.549
	<b>Resultat før skat</b>	-209.925	-490.136
5	Skat af årets resultat	18.928	86.660
	<b>Årets resultat</b>	-190.997	-403.476
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-190.997	-403.476
		-190.997	-403.476

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.334	13.223
		<u>23.334</u>	<u>13.223</u>
7	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (indr)	0	112.295
		<u>0</u>	<u>112.295</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>23.334</u>	<u>125.518</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	533.146	539.270
		<u>533.146</u>	<u>539.270</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.154.679	1.338.055
	Igangværende arbejder for fremmed regning	67.466	24.889
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	444.875	744.231
	Udsudte skatteaktiver	34.737	33.822
	Andre tilgodehavender	95.640	91.200
	Periodeafgrænsningsposter	71.392	95.566
		<u>1.868.789</u>	<u>2.327.763</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>555.022</u>	<u>65.999</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.956.957</u>	<u>2.933.032</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.980.291</u>	<u>3.058.550</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
8	Selskabskapital	501.000	501.000
	Overført resultat	859.416	1.050.413
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.360.416</u>	<u>1.551.413</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.871	498.970
	Gæld til tilknyttede virksomheder	480.361	45.562
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.255	27.437
	Anden gæld	1.008.388	935.168
		<u>1.619.875</u>	<u>1.507.137</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.619.875</u>	<u>1.507.137</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.980.291</u>	<u>3.058.550</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
 10 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smede- og blikkenslagermester Per Mortensen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Anvendt undtagelsesbestemmelse fra årsregnskabsloven:

► Oplysning om nettoomsætning er udeladt.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer, færdigvarer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger vil tilgå selskabet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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 m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af P. Mortensen Holding ApS koncernens selskaber.

P. Mortensen Holding ApS er administrationselskab for sambeskatning, og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskabet med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Varebeholdninger

Varelageret optages til anskaffelsespris. Der foretages nedskrivning for ukurans.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavendet.

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.

Tilgodehavender, hvor 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 risikostyringspolitik. 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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien dog til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

##### Leasingforpligtelser

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2015	2014
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.057.660	2.360.150
Pensioner	123.058	117.066
Andre omkostninger til social sikring	55.987	59.125
Andre personaleomkostninger	2.900	4.843
	<u>2.239.605</u>	<u>2.541.184</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.122	45.630
Renteindtægter i øvrigt	0	347
Andre finansielle indtægter	14.256	0
	<u>18.378</u>	<u>45.977</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	60.667	135.323
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	17.255	13.761
Andre finansielle omkostninger	68.247	23.465
	<u>146.169</u>	<u>172.549</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-18.013	-80.120
Årets regulering af udskudt skat	-915	-6.540
	<u>-18.928</u>	<u>-86.660</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	288.000
Tilgang i årets løb	25.000
Kostpris 31. december 2015	<u>313.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	274.777
Årets afskrivninger	14.889
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>289.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>23.334</u>

#### 7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
<b>Dattervirksomheder</b>					
Uniterm Solvarme Per Mortensen	ApS	Ringe	100,00 %	51.628	-60.667
kr.				<u>2015</u>	<u>2014</u>

#### 8 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 501 stk. a nom. 1.000,00 kr.	501.000	501.000
	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Restleasingforpligtelse udgør 131 t.kr. fordelt på leasingkontrakter med restløbetid på hhv. 24 og 3 måneder.

Der er afgivet arbejdsgarantier for i alt 78 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet P Mortensen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har afgivet tilsagn om, at ville stille nødvendig finansiel støtte til rådighed, således at datterselskabet Uniterm Solvarme Per Mortensen ApS vil være i stand til at opfylde sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Selskabet har samtidig erklæret, at tilgodehavende hos Uniterm Solvarme Per Mortensen ApS, 424 t.kr. ikke vil blive krævet indfriet i det kommende år.

#### 10 Nærtstående parter

Smede- og blikkenslagermester Per Mortensen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
P Mortensen Holding ApS	Lundsager 3, 5750 Ringe