

Morten Petersen ApS
Bordinglundvej 6, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 27 21 55 05

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2023

Morten Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Morten Petersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. juni 2023

Direktion

Morten Petersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Morten Petersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morten Petersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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.

Ikast, den 12. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	Morten Petersen ApS Bordinglundvej 6 8600 Silkeborg
	E-mail: mp@mp1.dk
	CVR-nr.: 27 21 55 05
	Stiftet: 1. januar 2001
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Petersen, Direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S, Østergade 11, 8600 Silkeborg
Dattervirksomhed	WP Shops ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er aktiv og passiv investering og finansiering samt konsulentarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.964 t.kr. mod 1.592 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende men forventeligt under de givne konjunkturer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morten Petersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associeret virksomhed og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Morten Petersen 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealizationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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 nettorealizationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-132.644	-204.436
1 Personaleomkostninger	-351.838	-241.781
Resultat før finansielle poster	-484.482	-446.217
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	53.934	37.736
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.125	2.125
Andre finansielle indtægter	793.847	3.284.747
Nedskrivning af finansielle aktiver	-594.000	-187.500
Øvrige finansielle omkostninger	-2.750.257	-675.993
Resultat før skat	-2.978.833	2.014.898
2 Skat af årets resultat	14.932	-423.206
Årets resultat	-2.963.901	1.591.692
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	1.400.000
Overføres til overført resultat	0	191.692
Disponeret fra overført resultat	-3.081.701	0
Disponeret i alt	-2.963.901	1.591.692

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.200	20.200
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.740.533	1.713.297
6 Andre tilgodehavender	1.180.463	706.737
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.941.196</u>	<u>2.440.234</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.941.196</u>	<u>2.440.234</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	430.671	428.546
Tilgodehavende selskabsskat	340.129	121.412
Andre tilgodehavender	26.152	120.066
Tilgodehavender i alt	<u>796.952</u>	<u>670.024</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.468.313	21.602.714
Værdipapirer i alt	<u>6.468.313</u>	<u>21.602.714</u>
Likvide beholdninger	12.791.691	2.654.897
Omsætningsaktiver i alt	<u>20.056.956</u>	<u>24.927.635</u>
Aktiver i alt	<u>22.998.152</u>	<u>27.367.869</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	22.673.805	25.755.506
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	1.400.000
Egenkapital i alt	22.916.605	27.280.506
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	19.297
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	65.522	61.758
Anden gæld	8.525	6.308
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	81.547	87.363
Gældsforpligtelser i alt	81.547	87.363
Passiver i alt	22.998.152	27.367.869

7 Oplysninger om dagsværdi

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	25.563.814	113.000	25.801.814
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	191.692	1.400.000	1.591.692
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	25.755.506	1.400.000	27.280.506
Udloddet udbytte	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.081.701	117.800	-2.963.901
	125.000	22.673.805	117.800	22.916.605

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	229.477	119.477
Pensioner	120.000	120.000
Andre omkostninger til social sikring	2.361	2.304
	<u>351.838</u>	<u>241.781</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-15.136	420.706
Ej lempelsesberettiget udenlandsk udbytteskat	204	2.500
	<u>-14.932</u>	<u>423.206</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>20.200</u>	<u>20.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20.200</u>	<u>20.200</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Morten Petersen ApS
WP Shops ApS, Silkeborg	50,50 %	<u>123.317</u>	<u>53.593</u>	<u>20.200</u>
		<u>123.317</u>	<u>53.593</u>	<u>20.200</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	1.900.797	711.135
Tilgang i årets løb	621.236	1.189.662
Kostpris 31. december	2.522.033	1.900.797
Nedskrivninger 1. januar	-187.500	0
Årets nedskrivninger	-594.000	-187.500
Nedskrivninger 31. december	-781.500	-187.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.740.533	1.713.297
5. Deposita		
Kostpris 1. januar	0	12.500
Afgang i årets løb	0	-12.500
Kostpris 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
6. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	706.737	447.443
Tilgang i årets løb	612.991	259.294
Afgang i årets løb	-139.265	0
Kostpris 31. december	1.180.463	706.737
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.180.463	706.737
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	1.180.463	706.737
	1.180.463	706.737

Heraf forfalder 407 t.kr. indenfor 1 år og restgælden efter 5 år udgør 85 t.kr.

Noter

7. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 31. december	6.468.313
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-1.154.207</u>

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 509 t.kr.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.