

Morten Mortensen Holding ApS
Egevej 14, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 27 63 76 63

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2021

Morten Sidelmann Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Morten Mortensen Holding 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 18. november 2021

Direktion

Morten Sidelmann Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Morten Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morten Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Skjern, den 18. november 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Morten Mortensen Holding ApS Egevej 14 6950 Ringkøbing Telefon: 20 603052 CVR-nr.: 27 63 76 63 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Morten Sidelmann Mortensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing
Dattervirksomheder	WGY ApS, Ringkøbing-Skjern StractionLeadership, Ringkøbing-Skjern FeelPresent ApS, Ringkøbing-Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morten Mortensen Holding 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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 materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Morten 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 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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-67.200	-76.272
2 Personaleomkostninger	-484.943	-244.218
Resultat før finansielle poster	-552.143	-320.490
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-86.178	-9.673
3 Andre finansielle indtægter	6.774.820	9.637.532
4 Øvrige finansielle omkostninger	-154.646	-541.169
Resultat før skat	5.981.853	8.766.200
5 Skat af årets resultat	-1.619.602	-974.603
Årets resultat	4.362.251	7.791.597
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Overføres til overført resultat	4.305.751	7.736.297
Disponeret i alt	4.362.251	7.791.597

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	90.828	177.006
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.380.804	4.225.834
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.471.632</u>	<u>4.402.840</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.471.632</u>	<u>4.402.840</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>157.500</u>	<u>95.877</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>157.500</u>	<u>95.877</u>
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>14.369.289</u>	<u>17.118.244</u>
	Værdipapirer i alt	<u>14.369.289</u>	<u>17.118.244</u>
	Likvide beholdninger	<u>57.252</u>	<u>49.526</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.584.041</u>	<u>17.263.647</u>
	Aktiver i alt	<u>19.055.673</u>	<u>21.666.487</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	10.026.391	5.720.640
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Egenkapital i alt	10.207.891	5.900.940
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	57.362	43.366
Hensatte forpligtelser i alt	57.362	43.366
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.492.182	14.107.119
Gæld til tilknyttede virksomheder	289.324	150.000
Selskabsskat	1.301.781	439.616
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	14.366	336.776
Anden gæld	692.767	688.670
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.790.420	15.722.181
Gældsforpligtelser i alt	8.790.420	15.722.181
Passiver i alt	19.055.673	21.666.487

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	-1.865.657	0	-1.740.657
Årets overførte overskud eller underskud	0	7.736.297	55.300	7.791.597
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-150.000	0	-150.000
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	5.720.640	55.300	5.900.940
Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.305.751	56.500	4.362.251
	<u>125.000</u>	<u>10.026.391</u>	<u>56.500</u>	<u>10.207.891</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er holdingselskab og investering i værdipapirer.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	478.864	238.864
Pensioner	0	878
Andre omkostninger til social sikring	6.079	4.476
	<u>484.943</u>	<u>244.218</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, gældsbreve	1.575	0
Overskud Lønborg Hede II I/S	87.360	107.520
Kursregulering andre værdipapirer	215.450	146.850
Valutaterminforretninger	12.959	0
Udbytte porteføljeaktier	99.691	239.293
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	6.357.785	9.143.869
	<u>6.774.820</u>	<u>9.637.532</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	154.646	541.169
	<u>154.646</u>	<u>541.169</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.322.532	1.912.650
Årets regulering af udskudt skat	13.996	43.366
Regulering af tidligere års skat	283.074	31.511
Regulering af tidligere års udskudte skat	0	-1.012.924
	<u>1.619.602</u>	<u>974.603</u>

Noter

	30/6 2021	30/6 2020	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli	177.006	450.000	
Kostpris 30. juni	177.006	450.000	
Nedskrivninger 1. juli	0	-263.321	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-86.178	-9.673	
Nedskrivninger 30. juni	-86.178	-272.994	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	90.828	177.006	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
WGY ApS, Ringkøbing-Skjern	75 %	22.014	-70.950
StractionLeadership, Ringkøbing-Skjern	100 %	45.903	-10.210
FeelPresent ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	22.911	-5.018
		90.828	-86.178
		30/6 2021	30/6 2020
7. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. juli		4.297.670	4.297.670
Kostpris 30. juni		4.297.670	4.297.670
Nedskrivninger 1. juli		-71.836	-176.126
Årets nedskrivninger		154.970	104.290
Nedskrivninger 30. juni		83.134	-71.836
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		4.380.804	4.225.834
8. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Aktier		14.369.289	17.118.244
		14.369.289	17.118.244

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankmellemværende 2020:

	t.kr.
Værdipapirer	14.369
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.556

Selvskyldnerkaution er stillet vedrørende datterselskabs bankgæld 254 tkr.