

Morten Mortensen Holding ApS
Egevej 14, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 27 63 76 63

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2020.

Morten Sidelmann Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 8. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Etiske 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 8. december 2020

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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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.

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 opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Amdre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte kontorhold mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

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 dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse omfatter beløb svarende til lån eller sikkerhedsstillelse i forbindelse med etablering af lovlig selvfinansiering. Et beløb svarende til lånet eller sikkerhedsstillelsen omklassificeres fra "Overført resultat" til "Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse".

Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Ikke indbetalt virksomhedskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte virksomhedskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af virksomhedskapital". Et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital".

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Morten Mortensen Holding ApS som administrationselskab solidariusk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-76.273	-72.797
2 Personaleomkostninger	-244.218	-244.112
Resultat før finansielle poster	-320.491	-316.909
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-9.673	-263.321
3 Andre finansielle indtægter	9.637.533	487.268
4 Øvrige finansielle omkostninger	-541.169	-2.138.400
Resultat før skat	8.766.200	-2.231.362
5 Skat af årets resultat	-974.603	-251.479
Årets resultat	7.791.597	-2.482.841
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	55.300	0
Overføres til overført resultat	7.736.297	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.482.841
Disponeret i alt	7.791.597	-2.482.841

Balance 30. juni

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	177.006	186.679
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.225.834</u>	<u>4.121.544</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.402.840</u>	<u>4.308.223</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.402.840</u>	<u>4.308.223</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	95.877	95.877
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>135.629</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>95.877</u>	<u>231.506</u>
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>17.118.244</u>	<u>19.028.064</u>
	Værdipapirer i alt	<u>17.118.244</u>	<u>19.028.064</u>
	Likvide beholdninger	<u>49.526</u>	<u>1.172</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.263.647</u>	<u>19.260.742</u>
	Aktiver i alt	<u>21.666.487</u>	<u>23.568.965</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	125.000	125.000
10 Overført resultat	5.720.640	-1.865.657
Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	0
Egenkapital i alt	5.900.940	-1.740.657
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	43.366	0
Hensatte forpligtelser i alt	43.366	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	14.107.119	24.335.711
Gæld til tilknyttede virksomheder	150.000	0
Selskabsskat	439.617	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	336.776	0
Anden gæld	688.669	973.911
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.722.181	25.309.622
Gældsforpligtelser i alt	15.722.181	25.309.622
Passiver i alt	21.666.487	23.568.965

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er holdingselskab og investering i værdipapirer.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	238.864	238.864
Pensioner	878	0
Andre omkostninger til social sikring	4.476	5.248
	<u>244.218</u>	<u>244.112</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1	9.714
Renter, mellemregning	0	10.370
Overskud Lønborg Hede II I/S	107.520	73.024
Kursregulering andre værdipapirer	146.850	0
Udbytte porteføljeaktier	239.293	394.160
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	9.143.869	0
	<u>9.637.533</u>	<u>487.268</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	541.169	2.138.400
	<u>541.169</u>	<u>2.138.400</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.912.650	7.551
Årets regulering af udskudt skat	43.366	233.179
Regulering af tidligere års skat	31.511	10.749
Regulering af tidligere års udskudte skat	-1.012.924	0
	<u>974.603</u>	<u>251.479</u>

Noter

	30/6 2020	30/6 2019	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli	450.000	450.000	
Kostpris 30. juni	450.000	450.000	
Nedskrivninger 1. juli	-263.321	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-9.673	-363.321	
Andre reguleringer	0	100.000	
Nedskrivninger 30. juni	-272.994	-263.321	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	177.006	186.679	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
WGY ApS, Ringkøbing-Skjern	75 %	92.964	-62.614
StractionLeadership, Ringkøbing-Skjern	100 %	56.113	56.113
FeelPresent ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	27.929	-3.172
		177.006	-9.673
		30/6 2020	30/6 2019
7. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. juli		4.297.670	4.335.750
Afgang i årets løb		0	-38.080
Kostpris 30. juni		4.297.670	4.297.670
Nedskrivninger 1. juli		-176.126	0
Årets nedskrivninger		104.290	-176.126
Nedskrivninger 30. juni		-71.836	-176.126
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		4.225.834	4.121.544
8. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Aktier		17.118.244	19.028.064
		17.118.244	19.028.064

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	125.000	125.000
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-1.865.657	944.997
Årets overførte overskud eller underskud	7.736.297	-2.482.841
Øvrige egenkapitalsbevægelser	-150.000	-327.813
	5.720.640	-1.865.657
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankmellemværende 2020:		t.kr.
Værdipapirer		17.118.244
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.616.384
Selvskyldnerkaution er stillet vedrørende datterselskabs bankgæld 245 tkr.		