

Morten Schultz A/S

CVR-nr. 27 76 39 36

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/05 2016

Morten Schultz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	5
Balance pr. 31. december 2015	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Morten Schultz A/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Morten Schultz 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indtilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 14. 2016

Direktion

Morten Schultz

Bestyrelse

Lars Mogensen
formand

Morten Schultz

Ulrik Lund Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Morten Schultz A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Morten Schultz A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Valby, den 31. maj 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91


Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Morten Schultz A/S Skærødvej 51 3200 Helsinge CVR-nr.: 27 76 39 36 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Lars Mogensen, formand Morten Scultz Ulrik Lund Jakobsen
Direktion	Morten Schultz
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, service- og entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 794.519, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.411.790.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.495.670	5.287.864
Personaleomkostninger	1	-5.365.787	-4.102.080
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.129.883	1.185.784
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-81.200	-12.000
Resultat før finansielle poster		1.048.683	1.173.784
Finansielle indtægter		569	18.511
Finansielle omkostninger		-10.651	-9.664
Resultat før skat		1.038.601	1.182.631
Skat af årets resultat	2	-244.082	-292.341
Årets resultat		794.519	890.290
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Overført overskud		743.919	840.390
		794.519	890.290

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		279.410	66.608
Materielle anlægsaktiver	3	279.410	66.608
Anlægsaktiver i alt		279.410	66.608
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.068.751	1.545.856
Andre tilgodehavender		0	121.344
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	29.625
Tilgodehavender		4.068.751	1.696.825
Likvide beholdninger		1.051.087	2.132.904
Omsætningsaktiver i alt		5.119.838	3.829.729
Aktiver i alt		5.399.248	3.896.337

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.861.190	1.117.271
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital	5	<u>2.411.790</u>	<u>1.667.171</u>
Hensættelse til udskudt skat		2.490	693
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.490</u>	<u>693</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		683.507	323.738
Selskabsskat		194.285	242.178
Anden gæld		2.107.176	1.662.557
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.984.968</u>	<u>2.228.473</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.984.968</u>	<u>2.228.473</u>
Passiver i alt		<u>5.399.248</u>	<u>3.896.337</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.346.443	3.343.955
Pensioner	517.582	378.517
Andre omkostninger til social sikring	62.812	58.734
Andre personaleomkostninger	438.950	320.874
	<u>5.365.787</u>	<u>4.102.080</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	242.285	290.178
Årets udskudte skat	1.797	2.163
	<u>244.082</u>	<u>292.341</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
Kostpris 1. januar		90.608
Tilgang i årets løb		294.002
Kostpris 31. december		<u>384.610</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		24.000
Årets afskrivninger		81.200
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>105.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>279.410</u>

Noter til årsrapporten

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	29.625
---	---	--------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Kapitalejere

Udestående gæld	0	25.605
Lån tilbagebetalt i året	29.625	77.810
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

5 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs-	
			året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	1.117.271	49.900	1.667.171
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	743.919	50.600	794.519
Egenkapital 31. december	500.000	1.861.190	50.600	2.411.790

Selskabskapitalen består af 500.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital 1. januar	500.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	375.000	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	500.000	500.000	125.000	125.000	125.000

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter, har selskabet givet virksomhedspant t.kr. 500.

Til sikkerhed for ordreopfyldelse har selskabet stillet garantier for t.kr. 411.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morten Schultz A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes indtægter fra entreprisekontrakter som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til sagsværdien af årets udførte arbejder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, autodrift m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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 nettorealiseringsværdi.