

# Annette Mortensen Holding ApS

Lærkevej 1, Laurbjerg, 8870 Langå

CVR-nr. 28 14 49 70

## Årsrapport

**1. oktober 2022 - 30. september 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2024.

---

Annette Romby Mortensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Annette 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. september 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 6. marts 2024

### Direktion

Annette Romby Mortensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til anpartshaveren i Annette Mortensen Holding ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Annette Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, den 6. marts 2024

### **Redmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

**Peter Seeberg**

statsautoriseret revisor  
mne35787

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Annette Mortensen Holding ApS Lærkevej 1 Laurbjerg 8870 Langå  CVR-nr.: 28 14 49 70 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Annette Romby Mortensen
<b>Revision</b>	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland
<b>Dattervirksomhed</b>	Chr. Holst Hobro ApS, Mariagerfjord
<b>Kapitalinteresse</b>	Kronjyllands Camping og Marine Center A/S, Randers

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at bisidde aktier og anparter i datterselskaber samt handel og finansiering

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Andre eksterne omkostninger	-19.911	-35.538
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-19.911</b>	<b>-35.538</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	345.651	1.403.994
Indtægter af kapitalinteresser	353.725	1.494.635
1 Andre finansielle indtægter	190.370	127.076
2 Øvrige finansielle omkostninger	-20.994	-18.041
<b>Resultat før skat</b>	<b>848.841</b>	<b>2.972.126</b>
Skat af årets resultat	-33.990	-21.296
<b>Årets resultat</b>	<b>814.851</b>	<b>2.950.830</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	698.326	697.630
Udbytte for regnskabsåret	200.000	57.200
Overføres til overført resultat	0	2.196.000
Disponeret fra overført resultat	-83.475	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>814.851</b>	<b>2.950.830</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.804.392	1.612.742
4	Kapitalinteresser	2.299.695	3.445.970
5	Andre tilgodehavender	1.603.396	3.020.549
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.707.483</u>	<u>8.079.261</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.707.483</u></b>	<b><u>8.079.261</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	74.774
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	5.034.497	5.150.037
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	239.967	278.235
	Andre tilgodehavender	102.279	0
	Tilgodehavender i alt	<u>5.376.743</u>	<u>5.503.046</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.634.467</u>	<u>591</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.011.210</u></b>	<b><u>5.503.637</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.718.693</u></b>	<b><u>13.582.898</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.686.871	3.642.546
Overført resultat	9.358.779	7.942.253
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	57.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>12.370.650</u></b>	<b><u>11.766.999</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Selskabsskat	11.164	225.253
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.164</u>	<u>225.253</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.000	36.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.092.263	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	45.694	463.223
Selskabsskat	187.884	1.091.422
Anden gæld	38	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.336.879</u>	<u>1.590.646</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.348.043</u></b>	<b><u>1.815.899</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>13.718.693</u></b>	<b><u>13.582.898</u></b>

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

9 **Eventualposter**

## Egenkapitaloppgørelse

---

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	3.642.546	7.942.254	57.200	11.767.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	698.326	-83.475	200.000	814.851
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-1.500.000	1.500.000	0	0
Korrektion egenkapital primo datterselskab	0	-154.001	0	0	-154.001
	<b>125.000</b>	<b>2.686.871</b>	<b>9.358.779</b>	<b>200.000</b>	<b>12.370.650</b>

## Noter

---

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	4.299	0
Renter, pantebreve	85.127	69.549
Renteindtægter, kapitalinteresser	100.944	54.965
Renteindtægt tilknyttede selskaber	0	860
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.702</u>
	<b><u>190.370</u></b>	<b><u>127.076</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	12.179	0
Andre finansielle omkostninger	<u>8.815</u>	<u>18.041</u>
	<b><u>20.994</u></b>	<b><u>18.041</u></b>

## Noter

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2022	666.167	2.166.167
Afgang i årets løb	0	-1.500.000
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b>666.167</b>	<b>666.167</b>
Værdiregulering 1. oktober 2022	1.326.575	8.244.916
Korrektion af tidligere års værdiregulering	-154.001	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	365.651	484.329
Årets tilbageførsler på afgang	0	-2.402.670
Udbytte	0	-5.000.000
<b>Opskrivninger 30. september 2023</b>	<b>1.538.225</b>	<b>1.326.575</b>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2022	-380.000	-300.000
Årets afskrivninger på goodwill	-20.000	-80.000
<b>Afskrivninger på goodwill 30. september 2023</b>	<b>-400.000</b>	<b>-380.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b>1.804.392</b>	<b>1.612.742</b>

#### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Chr. Holst Hobro ApS, Mariagerfjord	100 %	1.804.392	365.651
		<b>1.804.392</b>	<b>365.651</b>

## Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>	
<b>4. Kapitalinteresser</b>			
Kostpris 1. oktober 2022	750.000	0	
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>750.000</u>	
<b>Kostpris 30. september 2023</b>	<b><u>750.000</u></b>	<b><u>750.000</u></b>	
Værdiregulering 1. oktober 2022	2.695.970	1.201.335	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	353.725	1.494.635	
Udbytte	<u>-1.500.000</u>	<u>0</u>	
<b>Opskrivninger 30. september 2023</b>	<b><u>1.549.695</u></b>	<b><u>2.695.970</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b><u>2.299.695</u></b>	<b><u>3.445.970</u></b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Kronjyllands Camping og Marine Center A/S, Randers	50 %	<u>4.599.391</u>	<u>707.450</u>
		<b><u>4.599.391</u></b>	<b><u>707.450</u></b>
<b>5. Andre tilgodehavender</b>			
Kostpris 1. oktober 2022		3.020.549	0
Tilgang i årets løb		82.847	3.020.549
Afgang i årets løb		<u>-1.500.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september 2023</b>		<b><u>1.603.396</u></b>	<b><u>3.020.549</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>		<b><u>1.603.396</u></b>	<b><u>3.020.549</u></b>
Andre tilgodehavender		<u>1.603.396</u>	<u>3.020.549</u>
		<b><u>1.603.396</u></b>	<b><u>3.020.549</u></b>

## Noter

---

### 6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i regnskabsåret været kapitalejerlån. Tilgodehavende er tilbagebetalt i indeværende år. Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af hhv. 9,6% og 11,9%. Der var ikke stillet sikkerhed for lånet.

### 7. Selskabsskat

Langfristet del af selskabsskat	11.164	225.253
	<u>11.164</u>	<u>225.253</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>11.164</u>	<u>225.253</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der stillet sikkerhed i kapitalinteresser med nominel TDKK 500 , der i årsrapporten er indregnet med TDKK 2.300.

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet har stillet kaution for kapitalinteressers bankgæld. Gælden andrager TDKK 9.760 pr. 30. september 2023.

Selskabet har stillet kaution for 3. mands virksomheds mellemværende med Sparekassen Kronjylland. Mellemværende andrager TDKK 0 pr. 30. september 2023.

Selskabet er sambeskattet med Chr. Holst Hobro ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Chr. Holst Hobro ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 199 pr. 30. september 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Annette 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

### 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 og kapitalinteresser**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### **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 sambeskattede 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

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser**

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Annette 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 acon-toskatter.

## 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.