

Morten Ernstsens ApS

Terp Skovvej 83
8270 Højbjerg

CVR-nr. 28 32 36 89

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 23/03 2017

Morten Nannastaad Ernstsens
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance 31. december 2016	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Morten Ernstsens ApS
Terp Skovvej 83
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 28 32 36 89
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Højbjerg

Direktion

Morten Ernstsens, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Bank Nordik
Åboulevarden 49
8000 Århus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Morten Ernstsens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 16. marts 2017

Direktion

Morten Ernstsens
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Morten Ernsten ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Morten Ernsten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, hvorvidt og hvornår kapitalandele i associerede selskaber giver et positivt afkast. Ledelsen forventer, at kapitalandele i associerede virksomheder giver positivt afkast i det kommende år og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Ledelsen har sikret kreditfaciliteter til dækning af driften det kommende år.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Horsens, den 16. marts 2017

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandel i associeret selskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 994.477, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 32.917.

Selskabets ledelse vurderer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, hvorvidt og hvornår kapitalandele i associerede selskaber giver et positivt afkast. Ledelsen forventer, at kapitalandele i associerede virksomheder giver positivt afkast i det kommende år og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Ledelsen har sikret kreditfaciliteter til dækning af driften det kommende år.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har sikret kredifaciliteter til dækning af driften det kommende år og forventer øgede aktiviteter i associerede selskaber, samt et positivt driftsresultat i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morten Ernstsens ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttotab		(14.847)	36.679
Finansielle indtægter	2	1.009.324	18.000
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(65)</u>
Resultat før skat		994.477	54.614
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>994.477</u>	<u>54.614</u>
Overført resultat		<u>994.477</u>	<u>54.614</u>
		<u>994.477</u>	<u>54.614</u>

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		47.118	0
Varebeholdninger		47.118	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		981.324	0
Andre tilgodehavender		10.613	0
Tilgodehavender		991.937	0
Likvide beholdninger		9.226	7.100
Omsætningsaktiver i alt		1.048.281	7.100
Aktiver i alt		1.048.281	7.100

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>(157.917)</u>	<u>(1.152.394)</u>
Egenkapital		<u>(32.917)</u>	<u>(1.027.394)</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>1.072.823</u>	<u>1.027.823</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.072.823</u>	<u>1.027.823</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	0
Anden gæld		<u>4.000</u>	<u>6.671</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.375</u>	<u>6.671</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.081.198</u>	<u>1.034.494</u>
Passiver i alt		<u>1.048.281</u>	<u>7.100</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	(1.152.394)	(1.027.394)
Årets resultat	0	994.477	994.477
Egenkapital 31. december 2016	125.000	(157.917)	(32.917)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse vurderer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, da det for indeværende er usikkert, hvorvidt og hvornår kapitalandele i associerede selskaber giver et positivt afkast. Ledelsen forventer, at kapitalandele i associerede virksomheder giver et positivt afkast i det kommende år og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Ledelsen har sikret kreditfaciliteter til dækning af driften det kommende år.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	134.820	0
Andre reguleringer af finansielle indtægter	874.504	18.000
	<u>1.009.324</u>	<u>18.000</u>

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	62.500	62.500
Kostpris 31. december 2016	62.500	62.500
Værdireguleringer 1. januar 2016	(62.500)	(62.500)
Værdireguleringer 31. december 2016	(62.500)	(62.500)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Marmor ApS	Horsens	50 %	(1.835.181)	180.462

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	1.027.823	1.072.823	0	1.207.643
	1.027.823	1.072.823	0	1.207.643