



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

MORTEN OLSEN KERTEMINDE HOLDING APS

GRØNLØKKEVEJ 18, 5300 KERTEMINDE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. marts 2022

Morten Olsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MORTEN OLSEN KERTEMINDE HOLDING ApS Grønløkkevej 18 5300 Kerteminde
	CVR-nr.: 28 47 89 09
	Stiftet: 1. februar 2005
	Kommune: Kerteminde
	Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Morten Olsen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for MORTEN OLSEN KERTEMINDE HOLDING 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 4. marts 2022

Direktion:

Morten Olsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i MORTEN OLSEN KERTEMINDE HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MORTEN OLSEN KERTEMINDE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Odense, den 4. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michaela Beeck
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42785

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele samt formueadministration.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		794.481	740
Personaleomkostninger.....	1	-944.335	-1.014
DRIFTSRESULTAT		-149.854	-274
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver.....		906.188	489
Andre finansielle indtægter.....		152.681	0
Andre finansielle omkostninger.....		-6.653	-41
RESULTAT FØR SKAT		902.362	174
Skat af årets resultat.....	2	-197.846	-36
ÅRETS RESULTAT		704.516	138
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		114.400	113
Overført resultat.....		590.116	25
I ALT		704.516	138

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		52.000	52
Materielle anlægsaktiver.....	3	52.000	52
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		804.471	561
Finansielle anlægsaktiver.....	4	804.471	561
ANLÆGSAKTIVER.....		856.471	613
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	29.983	0
Periodeafgrænsningsposter.....		2.400	0
Tilgodehavender.....		32.383	0
Værdipapirer.....	6	343.331	60
Værdipapirer.....		343.331	60
Likvide beholdninger.....		104.385	88
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		480.099	148
AKTIVER.....		1.336.570	761
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført resultat.....		709.259	119
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		114.400	113
EGENKAPITAL.....		948.659	357
Selskabsskat.....		184.526	31
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	184.526	31
Gæld til pengeinstitutter.....		70.478	0
Selskabsskat.....		25.955	101
Anden gæld.....		106.952	272
Kortfristede gældsforpligtelser.....		203.385	373
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		387.911	404
PASSIVER.....		1.336.570	761
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	125.000	119.143	113.000	357.143
Forslag til resultatdisponering.....		590.116	114.400	704.516
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-113.000	-113.000
Egenkapital 30. september 2021.....	125.000	709.259	114.400	948.659

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager.....	834.580	924	
Pensioner.....	104.260	87	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.495	3	
	944.335	1.014	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	197.846	36	
	197.846	36	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2020.....		52.000	
Kostpris 30. september 2021.....		52.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....		52.000	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris 1. oktober 2020.....		200.000	
Kostpris 30. september 2021.....		200.000	
Værdireguleringer 1. oktober 2020.....		361.389	
Årets værdireguleringer		243.082	
Værdireguleringer 30. september 2021		604.471	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....		804.471	

Under finansielle anlægsaktiver indregnes andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi, i alt 804.471 kr. pr. 30. september 2021. Årets dagsværdiregulering i resultatopgørelsen udgør 243.082 kr.

Finansielle anlægsaktiver omfatter andel i interessentskab, der ikke forventes afhændet. Andelene måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til handelsværdien for lignende handler og efter branchekutyme.

NOTER

	Note															
<p>Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse Tilgodehavende hos kapitalejer udgør 29.983 kr. pr. statusdagen. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 9,55 %. Der er ikke stillet sikkerhed for udlånet.</p> <p>Lånet er indfriet efter statusdagen.</p>	5															
<p>Værdipapirer Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:</p> <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">Børsnoterede aktier</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Dagsværdi 30. september 2021.....</td> <td style="text-align: right;">343.331</td> </tr> <tr> <td>Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....</td> <td style="text-align: right;">70.380</td> </tr> </tbody> </table>		Børsnoterede aktier	Dagsværdi 30. september 2021.....	343.331	Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	70.380	6									
	Børsnoterede aktier															
Dagsværdi 30. september 2021.....	343.331															
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	70.380															
<p>Langfristede gældsforpligtelser</p> <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">30/9 2021 gæld i alt</th> <th style="text-align: right;">Afdrag næste år</th> <th style="text-align: right;">Restgæld efter 5 år</th> <th style="text-align: right;">30/9 2020 gæld i alt</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Selskabsskat.....</td> <td style="text-align: right;">210.481</td> <td style="text-align: right;">25.955</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">30.955</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">210.481</td> <td style="text-align: right;">25.955</td> <td style="text-align: right;">0</td> <td style="text-align: right;">30.955</td> </tr> </tbody> </table>		30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt	Selskabsskat.....	210.481	25.955	0	30.955		210.481	25.955	0	30.955	7
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt												
Selskabsskat.....	210.481	25.955	0	30.955												
	210.481	25.955	0	30.955												
<p>Eventualposter mv.</p> <p>Eventualforpligtelser Ingen.</p>	8															
<p>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen.</p>	9															

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MORTEN OLSEN KERTEMINDE HOLDING ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl samt ændring i anvendt regnskabspraksis

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten 2020/21 er der konstateret en væsentligt fejl i årsrapporten for 2019/20. Fejlen er opstået i forbindelse med præsentation og indregning af andre værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver i balancen. Fejlen opfattes som væsentlig for regnskabet og som konsekvens heraf er sammenligningstallene for 2019/20 tilpasset.

I årsrapporten for 2019/20 fremgik det af anvendt regnskabspraksis, at andre værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris. Regnskabsposten blev dog fejlagtigt indregnet til dagsværdi i årsrapporten.

Ledelsen har valgt at ændre regnskabspraksis således, at andre værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver indregnes til dagsværdi.

Forholdet er korrigeret i sammenligningstallene og i indeværende år, således der er sammenhæng mellem anvendt regnskabspraksis og årsrapporten.

For regnskabsåret 2019/20 har ændringen påvirket andre tilgodehavender under omsætningsaktiver, som er reduceret med 361 tkr, samt forøget andre værdipapirer og kapitalandele med et tilsvarende beløb. Resultat og egenkapital har ikke været påvirket af rettelsen af fejlen hverken sidste år eller i indeværende år. Ligeledes har selskabsskatten ikke været påvirket.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter konsulentytelser, management fees, mv. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele , der er anlægsaktiver

Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele, indeholder udbytte og dagsværdireguleringer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Aktivet består af kunst, der ikke afskrives på.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele og værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.