

*Murermester Peder Mortensen Holding ApS
Guldstjernevej 22, V.Hjermitslev
9700 Brønderslev*

CVR-nr: 28 97 94 95

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018*

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/3 2019



Peder Mortensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 5 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 6 |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Muremester Peder Mortensen Holding ApS
Guldstjernevej 22, V.Hjermitslev
9700 Brønderslev

CVR-nr.: 28 97 94 95
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Peder Mortensen

Pengeinstitut Spar Nord
Algade 4-6
9700 Brønderslev

Revisor Pandrup Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab
Klokkestøbervej 2
9490 Pandrup

LEDELSESBERETNING

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive investeringsvirksomhed, herunder investering i aktier og anpartar og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets 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 udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Murermester Peder Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 5/3 2019

Direktion

Peder Mortensen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Murermester Peder Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Murermester Peder Mortensen Holding ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 revisorer's Ethiske 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.

Pandrup, den 5/3 2019

Pandrup Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 38897713



Ole Bjørn Andersen
Registreret revisor
MNE nr.: mne11724

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Murermester Peder Mortensen Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investeringsjendommenes driftsomkostninger

Investeringsjendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 50-60 % |

Aktiver med en kostpris pr. enhed på under 13.500 kr. indregnes i omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder 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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 71.181 | 56.624 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -22.200 | -21.240 |
| Andre driftsomkostninger..... | -67.057 | -59.167 |
| DRIFTSRESULTAT | -18.076 | -23.783 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 144.055 | -38.209 |
| Andre finansielle indtægter..... | 7.607 | 1.782 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | -12.397 | -3.395 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -23.706 | -50.183 |
| RESULTAT FØR SKAT | 97.483 | -113.788 |
| 1 Skat af årets resultat..... | 7.589 | 16.328 |
| ÅRETS RESULTAT | 105.072 | -97.460 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret..... | 65.000 | 14.198 |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 144.055 | -38.209 |
| Overført resultat..... | -103.983 | -73.449 |
| DISPONERET I ALT | 105.072 | -97.460 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| 2 Grunde og bygninger | 2.599.000 | 2.621.200 |
| Materielle anlægsaktiver | 2.599.000 | 2.621.200 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 388.797 | 244.743 |
| Finansielle anlægsaktiver | 388.797 | 244.743 |
| ANLÆGSAKTIVER | 2.987.797 | 2.865.943 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 34.477 | 63.470 |
| Andre tilgodehavender | 5.789 | 3.722 |
| Udskudt skatteaktiv | 23.917 | 16.328 |
| 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 115.665 | 64.037 |
| Tilgodehavender | 179.848 | 147.557 |
| Likvide beholdninger | 44.449 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 224.297 | 147.557 |
| AKTIVER | 3.212.094 | 3.013.500 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 338.797 | 194.742 |
| Overført resultat..... | 459.278 | 563.261 |
| 4 EGENKAPITAL..... | 923.075 | 883.003 |
| Prioritetsgæld..... | 1.406.000 | 1.406.000 |
| Kreditinstitutter..... | 0 | 336.450 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser..... | 1.406.000 | 1.742.450 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 0 | 29.965 |
| Kreditinstitutter..... | 0 | 965 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 9.690 | 28.114 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 713.134 | 239.370 |
| Selskabsskat..... | 34.877 | 65.351 |
| Anden gæld..... | 125.318 | 24.282 |
| Udbytte for regnskabsåret..... | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 883.019 | 388.047 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 2.289.019 | 2.130.497 |
| PASSIVER | 3.212.094 | 3.013.500 |

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------|---------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | -7.589 | -16.328 |
| Skat af årets resultat i alt | -7.589 | -16.328 |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | Grunde og bygninger |
| Kostpris, primo | | 2.642.440 |
| Kostpris 30. september 2018 | | 2.642.440 |
| Af-/nedskrivninger, primo | | -21.240 |
| Årets af-/nedskrivninger | | -22.200 |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2018 | | -43.440 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 2.599.000 |
| 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 2018 | 2017 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 115.665 | 64.037 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt..... | 115.665 | 64.037 |

Mellemregning med selskabsdeltager og ledelse er forrentet med 10,05%. Lånet forventes indfriet i efterfølgende regnskabsår. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

NOTER

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|---|----------------|------------------------------------|----------------|
| 4 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 194.742 | 144.055 | 338.797 |
| Overført resultat | 563.261 | -103.983 | 459.278 |
| | <u>883.003</u> | <u>40.072</u> | <u>923.075</u> |

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------|-------------------|------------------------|
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Prioritetsgæld | 1.406.000 | 1.406.000 | -1.263.612 |
| Kreditinstitutter | 366.415 | 0 | 0 |
| | <u>1.772.415</u> | <u>1.406.000</u> | <u>-1.263.612</u> |

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 1.406.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2018 udgør kr. 2.599.200.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på kr. 400.000 i grunde og bygninger.