

P. Mortensen Holding ApS

Hjemstedsadresse: C/o Per Mortensen, Byvej 51 A, 3600 Frederikssund

CVR-nummer 29 13 13 25

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2018



Per Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. Mortensen Holding ApS c/o Per Mortensen Byvej 51 A 3600 Frederikssund Hjemstedskommune: Frederikssund
Direktion	Per Michael Mortensen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Spar Nord Sct. Olai Gade 39 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	30. september 2005
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Seiskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for P. Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

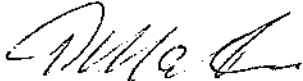
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 30. januar 2018

Direktion



Per Michael Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P. Mortensen Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for P. Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 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.

Helsingør, den 30. januar 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for P. Mortensen Holding ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarereres.

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17	2015/16
Administrationsomkostninger	17.914	5.686
Resultat af primær drift	-17.914	-5.686
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-8.220
Finansielle indtægter	137.837	204.509
Finansielle omkostninger	104.700	170.942
Resultat før skat	15.223	19.661
2 Skat af årets resultat	3.366	3.344
Årets resultat	11.857	16.317
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	101.200
Overført til overført resultat	-93.943	-84.883
Disponeret	11.857	16.317

Balance 30. september 2017

Aktiver

Note	2016/17	2015/16
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	16.667	10.000
Finansielle anlægsaktiver	16.667	10.000
Anlægsaktiver	16.667	10.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	294.103	254.000
Andre tilgodehavender	19.700	34.303
Tilgodehavender	313.803	288.303
Værdipapirer	2.967.660	3.042.961
Likvide beholdninger	30.703	56.103
Omsætningsaktiver	3.312.166	3.387.367
Aktiver i alt	3.328.833	3.397.367

Balance 30. september 2017

Passiver

Note	2016/17	2015/16
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.065.682	3.159.625
Foreslået udbytte	105.800	101.200
4 Egenkapital	3.296.482	3.385.825
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	15.861	5.198
Skyldig selskabsskat	6.823	3.344
Anden gæld	9.667	3.000
Kortfristet gæld	32.351	11.542
Gæld i alt	32.351	11.542
Passiver i alt	3.328.833	3.397.367
5 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

1 Medarbejderforhold

Der har ikke været ansatte i selskabet.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	3.366	3.344
	<u>3.366</u>	<u>3.344</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i
associerede
virksomheder

Anskaffelsessum 1. oktober 2016	10.000
Årets afgang	6.667
Årets tilgang	0
Anskaffelsessum 30. september 2017	<u>16.667</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2016	0
Årets værdireguleringer	0
Udloddet udbytte	0
Tilbageført ved afgang	0
Værdireguleringer 30. september 2017	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>16.667</u>

Kapitalandele kan specificeres således:

25% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i Park-X ApS, Dragør

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>
Egenkapital primo	125.000	3.159.625	101.200
Udbetalt udbytte	0	0	-101.200
Årets resultat	0	-93.943	105.800
Egenkapital ultimo	125.000	3.065.682	105.800

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.