

P. Mortensen Holding ApS

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

CVR-nummer 29 13 13 25

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2016

Per Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	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

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 16. december
2016

Direktion

Per Michael Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i P. Mortensen Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 16. december 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for P. Mortensen Holding ApS for 2015/2016 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 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, 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 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. 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 2015 - 30. september 2016

Note	2015/16	2014/15
Administrationsomkostninger	5.686	3.750
Resultat af primær drift	-5.686	-3.750
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-8.220	2.160.233
Finansielle indtægter	204.509	0
Finansielle omkostninger	170.942	0
Resultat før skat	19.661	2.156.483
2 Skat af årets resultat	3.344	0
Årets resultat	16.317	2.156.483
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.900
Overført til overført resultat	-84.883	2.056.583
Disponeret	16.317	2.156.483

Balance 30. september 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	10.000	62.500
Finansielle anlægsaktiver	10.000	62.500
Anlægsaktiver	10.000	62.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	254.000	698.762
Andre tilgodehavender	34.303	0
Tilgodehavender	288.303	698.762
Værdipapirer	3.042.961	0
Likvide beholdninger	56.103	2.716.145
Omsætningsaktiver	3.387.367	3.414.907
Aktiver i alt	3.397.367	3.477.407

Balance 30. september 2016

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.159.625	3.244.508
Foreslået udbytte	101.200	99.900
4 Egenkapital	<u>3.385.825</u>	<u>3.469.408</u>
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	5.198	4.999
Skyldig selskabsskat	3.344	0
Anden gæld	3.000	3.000
Kortfristet gæld	<u>11.542</u>	<u>7.999</u>
Gæld i alt	<u>11.542</u>	<u>7.999</u>
Passiver i alt	<u>3.397.367</u>	<u>3.477.407</u>
5 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

1 Medarbejderforhold

Der har ikke været ansatte i selskabet.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	3.344	0
	<u>3.344</u>	<u>0</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i
associerede
virksomheder

Anskaffessum 1. oktober 2015	62.500
Årets afgang	-62.500
Årets tilgang	10.000
Anskaffessum 30. september 2016	<u>10.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	0
Årets værdireguleringer	-8.220
Udloddet udbytte	0
Tilbageført ved afgang	8.220
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>10.000</u>

Kapitalandele kan specificeres således:

20% 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	3.369.508	99.900
Udbetalt udbytte	0	0	-99.900
Årets resultat	0	-84.883	101.200
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>3.284.625</u>	<u>101.200</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.