

# Lisbeth Mortensen Holding ApS

Guldbækvej 133 A, Guldbæk, 9530 Støvring  
CVR-nr. 30 24 44 19

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 10.02.16

Erik Jensen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

---

---

**Selskabet**

---

Lisbeth Mortensen Holding ApS  
Guldbækvej 133 A, Guldbæk  
9530 Støvring  
Hjemsted: Rebild  
CVR-nr.: 30 24 44 19

---

---

**Direktion**

---

Lisbeth Skøtt Mortensen

---

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Lisbeth Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guldbæk, den 27. januar 2016

**Direktionen**

Lisbeth Skøtt Mortensen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Lisbeth Mortensen Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Lisbeth Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger

*Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet*

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at der er usikkerhed om værdien af selskabets tilgodehavende hos associeret virksomhed og henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til indfrielse af tilgodehavendet.

Aalborg, den 27. januar 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt Christensen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at virke som holdingselskab samt drive virksomhed med finansiering og investering.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 151.656 mod DKK 190.393 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.196.573.

Driften i associeret virksomhed er nu stabiliseret og har givet overskud i indeværende år. Der forventes positive resultater i de kommende regnskabsår, samt at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved positiv indtjening.

Selskabet har et tilgodehavende hos associeret virksomhed på DKK 425.000, hvilket er nedskrevet til DKK 113.206. Det forventes, at den associerede virksomhed via fremtidig indtjening kan indfri det fulde tilgodehavende. Der er dog en betydelig usikkerhed herom, og derfor er udlånet nedskrevet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.022</b>	<b>-5.625</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	53.499	70.220
Andre finansielle indtægter	23.948	19.301
Opskrivning af finansielle aktiver	83.678	109.830
Andre finansielle omkostninger	-5	-1
<b>Resultat før skat</b>	<b>156.098</b>	<b>193.725</b>
<sup>2</sup> Skat af årets resultat	-4.442	-3.332
<b>Årets resultat</b>	<b>151.656</b>	<b>190.393</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	151.656	190.393
<b>I alt</b>	<b>151.656</b>	<b>190.393</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	113.206	226.029
	Tilgodehavende selskabsskat	0	668
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>113.206</b>	<b>226.697</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	259.935	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>259.935</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>830.874</b>	<b>824.720</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.204.015</b>	<b>1.051.417</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.204.015</b>	<b>1.051.417</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.071.573	919.917
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.196.573</b>	<b>1.044.917</b>
	Selskabsskat	942	0
	Anden gæld	6.500	6.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.442</b>	<b>6.500</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.442</b>	<b>6.500</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.204.015</b>	<b>1.051.417</b>
5	Sikkerhedsstillelser		

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Driften i associeret virksomhed er nu stabiliseret og har givet overskud i indeværende år. Der forventes positive resultater i de kommende regnskabsår, samt at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved positiv indtjening.

Selskabet har et tilgodehavende hos associeret virksomhed på DKK 425.000, hvilket er nedskrevet til DKK 113.206. Det forventes, at den associerede virksomhed via fremtidig indtjening kan indfri det fulde tilgodehavende. Der er dog en betydelig usikkerhed herom, og derfor er udlånet nedskrevet.

	2015	2014
	DKK	DKK

## 2. Skatter

Årets aktuelle skat	4.442	3.332
---------------------	-------	-------

## 3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dyrehospitalet 9000 ApS, Aalborg	39%	-311.794	137.177

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	729.524
Forslag til resultatdisponering	0	190.393
Saldo pr. 31.12.14	125.000	919.917
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	125.000	919.917
Forslag til resultatdisponering	0	151.656
Saldo pr. 31.12.15	125.000	1.071.573

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**5. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.