

ÅRSRAPPORT

1. SEPTEMBER 2016 - 31. AUGUST 2017

BO MORTENSEN HOLDING APS

Hjortekærsvej 117

2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 30 49 67 36

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. september 2016 - 31. august 2017	11
Balance pr. 31. august 2017	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 31. august 2017	14
Noter	15-17

Selskab

Bo Mortensen Holding ApS
Hjortekærsvej 117
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nummer 30 49 67 36

10. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

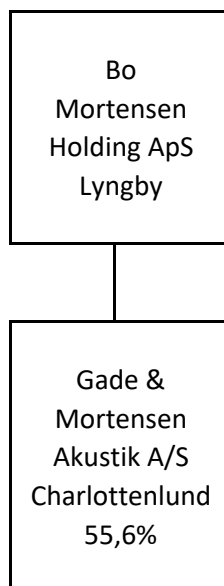
Direktion

Bo Mortensen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor



Væsentligste aktiviteter

Bo Mortensen Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at investere i selskaber og aktiviteter inden for rådgivende ingeniørvirksomhed vedrørende akustik samt investeringsvirksomhed i øvrigt.

Udviklingen i selskabets aktiviteter

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. 842.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2016 - 31. august 2017 for Bo Mortensen 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. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 24. november 2017

I direktionen

Bo Mortensen

Til ledelsen i Bo Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bo Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 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 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 24. november 2017

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Sten Pedersen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter årets modtagne udbytte.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med selskabet som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Indikationer på nedskrivninger foreligger for eksempel, når udbytteudlodninger overstiger den akkumulerede indtjening siden overtagelsen eller når kostprisen overstiger den regnskabsmæssige indre værdi i de tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier.

Børsnoterede aktier, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække, er målt til dagsværdi, hvilket for børsnoterede aktier svarer til balancedagens kursværdi. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	800.000	800.000
Andre eksterne omkostninger	<u>-7.867</u>	<u>-6.229</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	792.133	793.771
2		
Andre finansielle indtægter	63.283	23.891
3		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.069</u>	<u>-1</u>
RESULTAT FØR SKAT	854.347	817.661
4		
Skat af årets resultat	<u>-12.026</u>	<u>-3.872</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>842.321</u></u>	<u><u>813.789</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	<u>738.921</u>	<u>712.589</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>842.321</u></u>	<u><u>813.789</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/8 2017</u>	<u>31/8 2016</u>
1	417.000	250.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.470.030</u>	<u>2.830.501</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>4.887.030</u>	<u>3.080.501</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>4.887.030</u>	<u>3.080.501</u>
4	<u>627.006</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		
TILGODEHAVENDER	<u>627.006</u>	<u>0</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>59.176</u>	<u>1.138.476</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>686.182</u>	<u>1.138.476</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>5.573.212</u></u>	<u><u>4.218.976</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/8 2017</u>	<u>31/8 2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.705.622	3.966.701
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
EGENKAPITAL	<u>4.934.022</u>	<u>4.192.901</u>
4 Selskabsskat	<u>634.770</u>	<u>1.123</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>634.770</u>	<u>1.123</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.063	4.063
4 Selskabsskat	348	20.889
Anden gæld	<u>9</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>4.420</u>	<u>24.952</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>639.190</u>	<u>24.952</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>5.573.212</u></u>	<u><u>4.218.976</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/9 2015	125.000	3.254.112	99.800	3.478.912
Udloddet udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>712.589</u>	<u>101.200</u>	<u>813.789</u>
Egenkapital pr. 1/9 2016	125.000	3.966.701	101.200	4.192.901
Udloddet udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>738.921</u>	<u>103.400</u>	<u>842.321</u>
Egenkapital pr. 31/8 2017	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>4.705.622</u></u>	<u><u>103.400</u></u>	<u><u>4.934.022</u></u>

1 Kapitalandele i
tilknyttede virksomheder

	<u>Associerede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/9 2016	250.000
Tilgang i året	167.000
Afgang i året	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/8 2017	<u>417.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/9 2016	0
Årets nedskrivninger	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/8 2017	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/8 2017	<u><u>417.000</u></u>

Selskabets tilknyttede virksomheder omfatter følgende:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
Gade & Mortensen Akustik A/S, Charlottenlund	55,6%	<u>2.695.463</u>	<u>3.856.812</u>
I ALT		<u><u>2.695.463</u></u>	<u><u>3.856.812</u></u>

<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>63.283</u>	<u>23.891</u>
	I ALT	<u><u>63.283</u></u>	<u><u>23.891</u></u>

<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>1.069</u>	<u>1</u>
	I ALT	<u><u>1.069</u></u>	<u><u>1</u></u>

<u>4</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>
				<u>2015/16</u>
	Skyldig pr. 1/9 2016	22.012	0	
	Betalt vedr. tidligere år	-20.889	0	
	Betalt acontoskat	-121.000	0	
	Betalt udbytteskat	-3.037	0	
	Sambeskatningsbidrag	746.006	0	
	Skat af årets resultat	<u>12.026</u>	<u>0</u>	<u>12.026</u>
	SKYLDIG PR. 31/8 2017	<u><u>635.118</u></u>	<u><u>0</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>12.026</u></u>
				<u><u>3.872</u></u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter subsidiært og pro rata med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bo Mortensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-443465083780

IP: 87.63.177.234

2017-12-04 13:07:01Z

NEM ID 

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1297674212458

IP: 87.54.0.66

2017-12-04 13:07:58Z

NEM ID 

Ida Maria Mortensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-578727525400

IP: 87.59.253.150

2017-12-05 20:02:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0IM74-6EP15-7K56G-QOCOG-QNPO7-YD686

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>