

ÅRSRAPPORT

1. SEPTEMBER 2018 - 31. AUGUST 2019

BO MORTENSEN HOLDING APS

Hjortekærsvej 117

2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 30 49 67 36

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 29/11 2019

Bo Mortensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab efter årsregnskabsloven	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. september 2018 - 31. august 2019	11
Balance pr. 31. august 2019	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 31. august 2019	14
Noter	15-17

Selskab

Bo Mortensen Holding ApS
Hjortekærsvej 117
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nummer 30 49 67 36

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

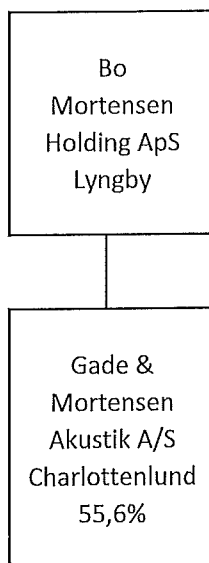
Direktion

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. 1.378.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2018 - 31. august 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

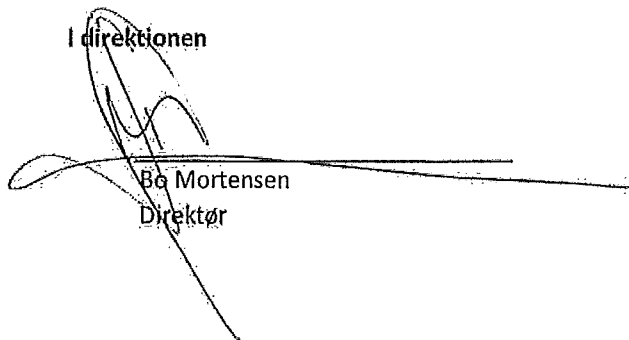
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 25. november 2019

I direktionen



Bo Mortensen
Direktør

Til ledelsen i Bo Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bo Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019, 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 25. november 2019

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Sten Pedersen
statsautoriseret revisor
mne23408

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 tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede 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 fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele 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 administrativonsselskab. 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 nettorealizationsværdi, 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 nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.223.200	1.390.000
	Andre eksterne omkostninger	<u>-44.271</u>	<u>-11.666</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	1.178.929	1.378.334
2	Andre finansielle indtægter	244.184	148.716
3	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-796</u>	<u>-165</u>
	RESULTAT FØR SKAT	1.422.317	1.526.885
4	Skat af årets resultat	<u>-43.978</u>	<u>-30.151</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.378.339</u></u>	<u><u>1.496.734</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	<u>1.270.339</u>	<u>1.390.934</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.378.339</u></u>	<u><u>1.496.734</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/8 2019</u>	<u>31/8 2018</u>
1	417.000	417.000
	<u>5.892.056</u>	<u>5.680.576</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>6.309.056</u>	<u>6.097.576</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.309.056</u>	<u>6.097.576</u>
	0	1.978
4	<u>605.352</u>	<u>631.727</u>
TILGODEHAVENDER	<u>605.352</u>	<u>633.705</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.317.645</u>	<u>261.728</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.922.997</u>	<u>895.433</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>8.232.053</u></u>	<u><u>6.993.009</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/8 2019</u>	<u>31/8 2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	7.366.895	6.096.556
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
EGENKAPITAL	<u>7.599.895</u>	<u>6.327.356</u>
4 Selskabsskat	<u>426</u>	<u>659.426</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>426</u>	<u>659.426</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.065	4.065
4 Selskabsskat	627.414	0
Anden gæld	<u>253</u>	<u>2.162</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>631.732</u>	<u>6.227</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>632.158</u>	<u>665.653</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>8.232.053</u></u>	<u><u>6.993.009</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/9 2017	125.000	4.705.622	103.400	4.934.022
Udloddet udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>1.390.934</u>	<u>105.800</u>	<u>1.496.734</u>
Egenkapital pr. 1/9 2018	125.000	6.096.556	105.800	6.327.356
Udloddet udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>1.270.339</u>	<u>108.000</u>	<u>1.378.339</u>
Egenkapital pr. 31/8 2019	<u>125.000</u>	<u>7.366.895</u>	<u>108.000</u>	<u>7.599.895</u>

1 Kapitalandele i
tilknyttede virksomheder

	<u>Associerede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/9 2018	417.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/8 2019	<u>417.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/9 2018	0
Årets nedskrivninger	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/8 2019	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/8 2019	<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>2.007.427</u>	<u>3.348.153</u>
I ALT		<u><u>2.007.427</u></u>	<u><u>3.348.153</u></u>

<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>244.184</u>	<u>148.716</u>
	I ALT	<u><u>244.184</u></u>	<u><u>148.716</u></u>

<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>796</u>	<u>165</u>
	I ALT	<u><u>796</u></u>	<u><u>165</u></u>

<u>4</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>
				<u>2017/18</u>
	Skyldig pr. 1/9 2018	657.448	0	
	Betalt vedr. tidligere år	1.978	0	
	Betalt acontoskat, 2018	-659.000	0	
	Betalt acontoskat, 2019	-64.000	0	
	Betalt udbytteskat	-21.916	0	
	Sambeskatningsbidrag	605.352	0	
	Skat af årets resultat	<u>43.978</u>	<u>0</u>	<u>43.978</u>
	SKYLDIG PR. 31/8 2019	<u><u>563.840</u></u>	<u><u>0</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>43.978</u></u>
				<u><u>30.151</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 kildeskat kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.