

**BO MORTENSEN HOLDING ApS**

Hjortekærsvej 117  
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr. 30496736

**Årsrapport 2021/22**

1. september 2021 - 31. august 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær  
generalforsamling, den 24. november 2022



Bo Mortensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Resultatdisponering	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

# Selskabsoplysninger

**Selskab**

BO MORTENSEN HOLDING ApS  
Hjortekærsvej 117  
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr.: 30496736

**Direktion**

Bo Mortensen

**Revisor**

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

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i selskaber og aktiviteter inden for rådgivende ingeniørvirksomhed vedrørende akustik, herunder at eje 50% af aktierne svarende til 50% af den samlede aktiekapital i Gade & Mortensen Akustik A/S, samt investeringsvirksomhed i øvrigt.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 1.640.780 mod DKK 4.013.520 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 14.311.863.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2021 - 31. august 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs.Lyngby, den 24. november 2022

I direktionen



Bo Mortensen  
Direktør

# Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

## Til direktionen i BO MORTENSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BO MORTENSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Søborg, den 24. november 2022

inforevision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 19263096



---

Sten Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
mne23408

# Anvendt regnskabspraksis

## Information om regnskabsklasse

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Ændret regnskabsopstilling

Med baggrund i selskabets karakter som holding- og investeringsvirksomhed er årsregnskabslovens skemakrav fraveget. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder er præsenteret som en del af den primære drift, idet selskabets primære indtægtsskabende aktivitet er afkast fra besiddelse heraf.

## Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 amortisering 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 eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter årets modtagne udbytter samt regnskabsårets nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

### Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

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 og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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



## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele.

Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen i posten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer.

Børsnoterede værdipapirer er som udgangspunkt målt til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

#### 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.

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Passiver

### Egenkapital

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

### Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen med øvrige danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatlovens 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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.370.000	3.221.500
Eksterne omkostninger		-67.729	-47.768
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>2.302.271</b>	<b>3.173.732</b>
Finansielle indtægter		411.936	1.073.543
Finansielle omkostninger		-1.278.746	-10.350
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.435.461</b>	<b>4.236.925</b>
Skat af årets resultat	1	205.319	-223.405
<b>Årets resultat</b>		<b>1.640.780</b>	<b>4.013.520</b>

## Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overført til overført resultat	1.526.380	3.900.520
<b>Årets resultat</b>	<b>1.640.780</b>	<b>4.013.520</b>

## Aktiver

	Note	31-08-2022	31-08-2021
		DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.382.500	1.382.500
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	10.394.237	11.336.738
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b>11.776.737</b>	<b>12.719.238</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.776.737</b>	<b>12.719.238</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	21.483
Tilgodehavende selskabsskat	1	429	1.230
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1	772.289	689.404
<b>Tilgodehavender</b>		<b>772.718</b>	<b>712.117</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.281.208</b>	<b>225.193</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.053.926</b>	<b>937.310</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>14.830.663</b>	<b>13.656.548</b>

## Passiver

	Note	31-08-2022	31-08-2021
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		14.072.463	12.546.083
Forslag til udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
<b>Egenkapital</b>		<b>14.311.863</b>	<b>12.784.083</b>
Selskabsskat	1	509.183	867.571
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>509.183</b>	<b>867.571</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	4.066
Anden gæld		867	828
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.617</b>	<b>4.894</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>518.800</b>	<b>872.465</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>14.830.663</b>	<b>13.656.548</b>
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. september 2020	125.000	8.645.563	110.600	8.881.163
Udbetalt udbytte		0	-110.600	-110.600
Overført via resultatdisponeringen		3.900.520	113.000	4.013.520
<b>Egenkapital pr. 1. september 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>12.546.083</b>	<b>113.000</b>	<b>12.784.083</b>
Udbetalt udbytte		0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponeringen		1.526.380	114.400	1.640.780
<b>Egenkapital pr. 31. august 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>14.072.463</b>	<b>114.400</b>	<b>14.311.863</b>

## Noter

### 1. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2020/21
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. september 2021	866.341	-689.404	0		
Regulering af tidligere års skat	-866.770	689.404	0	-177.366	0
Skat af årets resultat	735.970	-941.289	0	-205.319	223.405
Betalt acontoskat	-169.000	169.000			
Betalt udbytteskat	-57.787	0			
<b>Skyldig pr. 31. august 2022</b>	<b>508.754</b>	<b>-772.289</b>	<b>0</b>		
<b>Skat af årets resultat i resultatopgørelsen</b>				<b>-382.685</b>	<b>223.405</b>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>					
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-429	-772.289	0		
Langfristede gældsforpligtelser	509.183	0			
<b>I alt</b>	<b>508.754</b>	<b>-772.289</b>	<b>0</b>		

### 2. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdi- papirer og kapitalandele	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. september 2021	1.382.500	11.336.738	12.719.238	7.723.594
Tilgang i året	0	0	0	5.363.144
Afgang i året	0	-942.501	-942.501	-367.500
<b>Kostpris pr. 31. august 2022</b>	<b>1.382.500</b>	<b>10.394.237</b>	<b>11.776.737</b>	<b>12.719.238</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2022</b>	<b>1.382.500</b>	<b>10.394.237</b>	<b>11.776.737</b>	<b>12.719.238</b>

## Noter, fortsat

### 3. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

#### Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	-715.337
Dagsværdi pr. 31-08-2022	DKK	5.977.601

#### Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	-509.425
Dagsværdi pr. 31-08-2022	DKK	4.416.636

### 4. Eventualforpligtelser

BO MORTENSEN HOLDING ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk 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.