

Morten Øder ApS

Blytækkervej 19

3400 Hillerød

CVR-nr. 30 71 65 58

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. maj 2016

Morten Øder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Morten Øder 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30. maj 2016

Direktion

Morten Øder
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Morten Øder ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morten Øder ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vor 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 revisorer's 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 30. maj 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Jørgen Raymond
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Morten Øder ApS
Blytækkervej 19
3400 Hillerød

CVR-nr.: 30 71 65 58
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Hillerød

Direktion

Morten Øder, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morten Øder ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning, salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råva-rer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes un-der hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige ind-komster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 206.122 | 139.117 |
| Resultat før af- og nedskivninger | | 206.122 | 139.117 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1 | <u>-192.000</u> | <u>-230.437</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 14.122 | -91.320 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-65.757</u> | <u>-76.079</u> |
| Resultat før skat | | -51.635 | -167.399 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-51.635</u> | <u>-167.399</u> |
| Overført overskud | | <u>-51.635</u> | <u>-167.399</u> |
| | | <u>-51.635</u> | <u>-167.399</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | <u>4.224.000</u> | <u>4.416.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>4.224.000</u> | <u>4.416.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.224.000</u> | <u>4.416.000</u> |
| Andre tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>24.285</u> |
| Tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>24.285</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>8.399</u> | <u>89.502</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>8.399</u> | <u>113.787</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>4.232.399</u></u> | <u><u>4.529.787</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 204.500 | 204.500 |
| Overført resultat | | <u>523.376</u> | <u>575.011</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>727.876</u> | <u>779.511</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>2.288.897</u> | <u>2.441.364</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>2.288.897</u> | <u>2.441.364</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 111.313 | 84.181 |
| Banker | | 117.065 | 44.751 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.750 | 59.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 836.140 | 943.484 |
| Anden gæld | | <u>128.358</u> | <u>177.496</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.215.626</u> | <u>1.308.912</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.504.523</u> | <u>3.750.276</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.232.399</u> | <u>4.529.787</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Hovedaktivitet | 8 | | |

Noter til årsrapporten

1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 192.000 | 192.000 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | 0 | 38.437 |
| | <u>192.000</u> | <u>230.437</u> |

2 Finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Andre finansielle omkostninger | 2015 kr. | 2014 kr. |
| | <u>65.757</u> | <u>76.079</u> |
| | <u>65.757</u> | <u>76.079</u> |

3 Skat af årets resultat

4 Materielle anlægsaktiver

| | |
|--|----------------------------|
| | <u>Grunde og bygninger</u> |
| Kostpris 1. januar 2015 | <u>10.273.585</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>10.273.585</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 5.857.585 |
| Årets afskrivninger | <u>192.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>6.049.585</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>4.224.000</u> |

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 204.500 | 575.011 | 779.511 |
| Årets resultat | 0 | -51.635 | -51.635 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 204.500 | 523.376 | 727.876 |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2015 | Gæld 31. december 2015 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Ansvarlig lånekapital | 0 | 0 | 111.313 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.525.545 | 2.288.897 | 0 | 0 |
| | 2.525.545 | 2.288.897 | 111.313 | 0 |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.526, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2014 udgør t.kr. 4.416.

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er stenhuggeri og anden hermed beslægtet virksomhed samt investeringer i bl.a. ejendomme samt udøve enhver aktivitet, som efter direktionens skøn forbundet hermed.