

MICHAEL HØJLAND MORTENSEN HOLDING ApS

Smedevej 13
4840 Nørre Alslev

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/12/2018

Michael Mortensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Pengestrøm	13
------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MICHAEL HØJLAND MORTENSEN HOLDING ApS
Smedevej 13
4840 Nørre Alslev

CVR-nr: 31281970
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Nordea A/S

Revisor TOTALREVISION VORDINGBORG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
Nyraad Hovedgade 62, 1
4760 Vordingborg
DK Danmark
CVR-nr: 19261735
P-enhed: 1003745438

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Michael Højland Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktivitet og pengestrømme.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skerne, den 03/12/2018

Direktion

Michael Højland Mortensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Michael Højland Mortensen Holding Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Højland Mortensen Holding Aps for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om en 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 revisorers 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.

Nyråd, 03/12/2018

Kim Christensen , mne16181
Registreret revisor
TOTALREVISION VORDINGBORG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 19261735

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet fungerer som investeringsselskab og moderselskab for 2 datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. For så vidt angår værdiansættelse af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed cvr. 13 18 82 46 kr. 158.240 henvises til årsrapport for anførte virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt eventuelle tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Balance

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.

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.

Selskabsskat og udskudt skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets regulering i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Regulering af negativ eventualskat påvirker dog ikke resultatet. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 22%.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Kapitalandele i datterselskaber indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af selskabernes resultat fratrukket afskrivning på goodwill. Goodwill er afskrevet over 5 år og er fuldt afskrevet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datterselskaber overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i datterselskaber.

Eftersom egenkapitalen i datterselskab er negativ indregnes værdien til kr. 0 og årets resultat i datterselskab er kun indregnet med forholdsmæssigt beløb

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Gæld:

Gælden måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Eksterne omkostninger		-7.191	-7.575
Bruttoresultat		-7.191	-7.575
Resultat af ordinær primær drift		-7.191	-7.575
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-65.455	145.009
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		7.020	7.214
Øvrige finansielle omkostninger		-7.405	-6.945
Ordinært resultat før skat		-73.031	137.703
Skat af årets resultat	1	-875	1.606
Årets resultat		-73.906	139.309
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-73.906	139.309
I alt		-73.906	139.309

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		484.207	549.662
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	484.207	549.662
Anlægsaktiver i alt		484.207	549.662
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		158.240	277.318
Tilgodehavende skat		76.364	0
Tilgodehavender i alt		234.604	277.318
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		234.604	277.318
Aktiver i alt		718.811	826.980

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		426.924	500.830
Egenkapital i alt		551.924	625.830
Gæld til banker		79.042	114.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.212	12.500
Skyldig selskabsskat		75.633	74.492
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		166.887	201.150
Gældsforpligtelser i alt		166.887	201.150
Passiver i alt		718.811	826.980

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	500.830	0	625.830
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-73.906	0	-73.906
Egenkapital, ultimo	125.000	0	426.924	0	551.924

Pengestrøm

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Årets resultat	-73.906	-139.309
Reguleringer		
Andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat	65.455	-145.009
Renteindtægter og lignende indtægter	-7.020	-7.214
Renteudgifter og lignende udgifter	7.405	6.945
Skat af årets resultat	875	-1.606
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	42.980	-183.312
Ændringer i leverandørgæld mv.	-288	82.348
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>	<i>35.501</i>	<i>-108.539</i>
Modtagne finansielle indtægter	7.020	7.214
Betalte finansielle omkostninger	-7.405	-6.945
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>	<i>35.116</i>	<i>-108.270</i>
Betalt selskabsskat	0	0
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	35.116	-108.270
Modtaget udbytte	0	0
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	0	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	-35.116	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	108.270
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-35.116	108.270
Ændring i likvider	0	0
Likvide beholdninger (primo)	0	0
Likvider primo	0	0
Likvider ultimo	0	0
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)	0	0
Likvider (ultimo)	0	0

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Hensat af årets resultat for 2017/18	-266	0
Regulering af eventualskat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	1.141	0
Skat af årets resultat	875	0

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalinteresse i Mortensen Ejendomme ApS kr.	Kapitalinteresse i BM Byens VVS og Blikkenslager ApS kr.
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2017	128.000	510.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2018	128.000	510.000
Værdiregulering pr. 1. juli 2017	313.151	-401.489
Værdiregulering i 2017/18	43.056	-108.511
Udbetalt udbytte	0	0
Værdiregulering pr. 30. juni 2018	356.207	-510.000
Bogført værdi 30. juni 2018	484.207	0

Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder består af følgende selskaber:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BM Byens VVS og Blikkenslager ApS, Aarhusvej 22, 4800 Nykøbing F.	85%	Neg	-361.403
Mortensen Ejendomme ApS, Smedevej 13, 4840 Nr. Alslev	100%	484.207	43.056

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Skat:

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skatteforpligtelse for sambeskattede selskaber udgør pr. 30. juni 2018 kr. 38.695.

4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskul kr.
Underskudsfræmførsel	0	91.543	-91.543
	0	91.543	-91.543
Udskudt skat, 22%, ej indregnet skatteaktiv			-20.139