

MICHAEL HØJLAND MORTENSEN HOLDING ApS

Smedevej 13
4840 Nørre Alslev

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/11/2017

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: 01/07/2016 - 30/06/2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 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 26/10/2017

Direktion

Michael Højland Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Michael Højland Mortensen Holding Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Højland Mortensen Aps for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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, 26/10/2017

Kim Christensen
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 tilfredsstillende. Resultatet er dog præget af ekstraordinære udgifter for ca. kr. 350.000.

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.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Gæld:

Gælden måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger		-7.575	-9.344
Bruttoresultat		-7.575	-9.344
Resultat af ordinær primær drift		-7.575	-9.344
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		145.009	-71.954
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		7.214	3.680
Øvrige finansielle omkostninger		-6.945	-250
Ordinært resultat før skat		137.703	-77.868
Skat af årets resultat	1	1.606	0
Årets resultat		139.309	-77.868
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		139.309	-77.868
I alt		139.309	-77.868

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		549.662	404.653
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	549.662	404.653
Anlægsaktiver i alt		549.662	404.653
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		277.318	94.006
Tilgodehavender i alt		277.318	94.006
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		277.318	94.006
Aktiver i alt		826.980	498.659

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		500.830	361.521
Egenkapital i alt		625.830	486.521
Gæld til banker		114.158	5.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	6.250
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		36.938	0
Skyldig selskabsskat		37.554	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		201.150	12.138
Gældsforpligtelser i alt		201.150	12.138
Passiver i alt		826.980	498.659

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	361.521	0	486.521
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	139.309	0	139.309
Egenkapital, ultimo	125.000	0	500.830	0	625.830

Pengestrøm

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Årets resultat	139.309	-77.868
Reguleringer		
Andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat	-145.009	71.954
Renteindtægter og lignende indtægter	-7.214	-3.680
Renteudgifter og lignende udgifter	6.945	250
Skat af årets resultat	-1.606	0
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-183.312	-3.680
Ændringer i leverandørgæld mv.	82.348	0
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>	<i>-108.539</i>	<i>-13.024</i>
Modtagne finansielle indtægter	7.214	3.680
Betalte finansielle omkostninger	-6.945	-250
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>	<i>-108.270</i>	<i>-9.594</i>
Betalt selskabsskat	0	0
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-108.270	-9.594
Modtaget udbytte	0	0
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	0	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	108.270	5.888
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	108.270	5.888
Ændring i likvider	0	-3.706
Likvide beholdninger (primo)	0	3.706
Likvider primo	0	3.706
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

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Hensat af årets resultat for 2016/17	1.606	0
Regulering af eventualskat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	1.606	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 2016	128.000	510.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2017	128.000	510.000
Værdiregulering pr. 1. juli 2016	43.179	-276.526
Værdiregulering i 2016/17	269.272	-124.963
Udbetalt udbytte	0	0
Værdiregulering pr. 30. juni 2017	313.151	-401.489
Bogført værdi 30. juni 2017	441.151	108.511

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%	127.660	-147.016
Mortensen Ejendomme ApS, Smedevej 13, 4840 Nr. Alslev	100%	441.151	269.972

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Skat:

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

4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Underskudsfræmførsel	0	85.175	-85.175
	0	85.175	-85.175
Udskudt skat, 22%, ej indregnet skatteaktiv			-18.739