

MICHAEL HØJLAND MORTENSEN HOLDING ApS

Smedevej 13
4840 Nørre Alslev

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/12/2016

Michael Mortensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

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

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

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

Pengestrøm	12
------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MICHAEL HØJLAND MORTENSEN HOLDING ApS
Smedevej 13
4840 Nørre Alslev

CVR-nr: 31281970
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Nordea A/S

Revisor Hestehavens Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Duevej 42, 1 tv
2000 Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 31579325
P-enhed: 1014538409

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F. den, den 30/11/2016

Direktion

Michael Højland Mortensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, idet jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i MICHAEL HØJLAND MORTENSEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MICHAEL HØJLAND MORTENSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, 30/11/2016

P. B. Knudsen
Registreret Revisor
Hestehavens Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 31579325

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har derudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:
Udarbejdelse af pengestrømsopgørelse.

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger		-9.344	-9.259
Bruttoresultat		-9.344	-9.259
Resultat af ordinær primær drift		-9.344	-9.259
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-71.954	-77.666
Andre finansielle indtægter		3.680	3.539
Øvrige finansielle omkostninger		-250	0
Ordinært resultat før skat		-77.868	-83.386
Skat af årets resultat	1	0	-216
Årets resultat		-77.868	-83.602
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-77.868	-83.602
I alt		-77.868	-83.602

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		404.653	476.607
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	404.653	476.607
Anlægsaktiver i alt		404.653	476.607
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		94.006	90.326
Tilgodehavender i alt		94.006	90.326
Likvide beholdninger		0	3.706
Omsætningsaktiver i alt		94.006	94.032
Aktiver i alt		498.659	570.639

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		361.521	439.389
Egenkapital i alt		486.521	564.389
Gæld til banker		5.888	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.138	6.250
Gældsforpligtelser i alt		12.138	6.250
Passiver i alt		498.659	570.639

Pengestrøm

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Årets resultat	-77.868	-83.602
Reguleringer		
Andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat	71.954	77.666
Renteindtægter og lignende indtægter	-3.680	-3.539
Renteudgifter og lignende udgifter	250	0
Skat af årets resultat	0	216
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-3.680	-3.323
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>	<i>-13.024</i>	<i>-12.582</i>
Modtagne finansielle indtægter	3.680	3.539
Betalte finansielle omkostninger	-250	0
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>	<i>-9.594</i>	<i>-9.043</i>
Betalt selskabsskat	0	-216
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	-9.594	-9.259
Modtaget udbytte	0	0
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	0	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	5.888	0
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	5.888	0
Ændring i likvider	-3.706	-9.259
Likvide beholdninger (primo)	3.706	12.965
Likvider primo	3.706	12.965
Likvider ultimo	0	3.706
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)	0	3.706
Likvider (ultimo)	0	3.706

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Hensat af årets resultat for 2015/16	0	0
Regulering af eventualskat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	0	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 2015	128.000	510.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2016	128.000	510.000
Værdiregulering pr. 1. juli 2015	-9.825	-151.568
Værdiregulering i 2015/16	53.004	-124.958
Udbetalt udbytte	0	0
Værdiregulering pr. 30. juni 2016	43.179	-276.526
Bogført værdi 30. juni 2016	171.179	233.474

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%	274.675	-147.009
Mortensen Ejendomme ApS, Smedevej 13, 4840 Nr. Alslev	100%	171.179	53.004

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet.

Selskabet fungerer som investeringselskab og moderselskab for 2 datterselskaber.

4. 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 2016 kr. 0,-.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabet Mortensen Ejendomme ApS's mellemværende med Nordea A/S (kr. 351.966) har Michael Højland Mortensen Holding ApS afgivet selvskyldnerkaution.

6. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

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