

Flemming Nørgaard Mortensen Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Syrenvænget 34
3520 Farum

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er godkendt den

05/12/2016

Flemming N. Mortensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Flemming Nørgaard Mortensen Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Syrenvænget 34 3520 Farum Telefonnummer: 40717811 e-mailadresse: fnm@fnmrevision.dk CVR-nr: 31876877 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Danske Bank Munkeengen 32 3400 Hillerød

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Flemming Nørgaard Mortensen Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Farum, den 03/12/2016

Direktion

Flemming Nørgaard Mortensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Disse omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i tilknyttede virksomheder i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancecdagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er en lille koncern, jf. årsregnskabsloven § 110.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-17.934	-12.018
Resultat af ordinær primær drift		-17.934	-12.018
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		730.000	875.000
Andre finansielle indtægter		99.656	47.773
Øvrige finansielle omkostninger		-1.678	-312.247
Ordinært resultat før skat		810.044	598.508
Skat af årets resultat	1	-17.570	64.437
Årets resultat		792.474	662.945
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		49.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	70.450
Overført resultat		743.474	592.495
I alt		792.474	662.945

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.000	125.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.536.996	3.690.187
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	4.661.996	3.815.187
Anlægsaktiver i alt		4.661.996	3.815.187
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		101.364	267.415
Tilgodehavende skat		1.618	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		102.982	267.415
Likvide beholdninger		1.768.586	1.937.321
Omsætningsaktiver i alt		1.871.568	2.204.736
Aktiver i alt		6.533.564	6.019.923

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		6.342.322	5.598.848
Forslag til udbytte		49.000	70.450
Egenkapital i alt	4	6.516.322	5.794.298
Skyldig selskabsskat		0	4.015
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		17.242	221.610
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5	17.242	225.625
Gældsforpligtelser i alt		17.242	225.625
Passiver i alt		6.533.564	6.019.923

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Aktuel skat	17.570	-64.437
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>17.570</u>	<u>-64.437</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Flemming Nørgaard Mortensen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, København	100 %	451.934	317.934

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består 1 anpart a kr 125.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen har de seneste 5 år været uændret kr. 125.000.

4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
Saldo primo	125.000	5.598.848	70.450	5.794.298
Udloddet udbytte	0	0	-70.450	-70.450
Årets resultat	0	792.474	0	792.474
Foreslået udbytte	0	-49.000	49.000	0
Saldo ultimo	125.000	6.342.322	49.000	6.516.322

5. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Kr. 0 af samlede gældsforpligtelser forfalder til betaling efter 5 år.

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandelse og anden formueforvaltning.

7. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter og udbytter indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettotilgodehavende udgør t.kr. 2 pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner, vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2016.

10. Oplysning om ejerskab

Tilknyttede virksomheder

Flemming Nørgaard Mortensen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 31878101, Syrenvænget 34, 3520 Farum, ejerandel 100 %.