

Bodil K. Mortensen Holding ApS

Teglgårdsvej 2
7770 Vestervig

CVR-nr. 32 05 81 40

Årsrapporten for 2016/17

(8. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/11 2017

Bodil K. Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Bodil K. Mortensen Holding 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestervig, den 18. oktober 2017

Direktion

Bodil Krogsgaard Mortensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Bodil K. Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bodil K. Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hurup, den 18. oktober 2017

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Allan Galsgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Bodil K. Mortensen Holding ApS
Teglgårdsvej 2
7770 Vestervig

Telefon: 97 94 18 13

CVR-nr.: 32 05 81 40
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Hjemsted: Thisted

Direktion Bodil Krogsgaard Mortensen, direktør

Revisor Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Rolighedsvej 7
7760 Hurup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i holdingvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 109.075, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 347.256.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bodil K. Mortensen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Bodil K. Mortensen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår udloddet for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|-----------------|-------------------|
| Bruttotab | | -3.765 | -4.100 |
| Resultat før finansielle poster | | -3.765 | -4.100 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -26.145 | -1.558.199 |
| Finansielle indtægter | 1 | 11.057 | 11.501 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -90.222 | -9.795 |
| Resultat før skat | | -109.075 | -1.560.593 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -109.075 | -1.560.593 |
| Resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -26.145 | -1.558.198 |
| Overført resultat | | -82.930 | -2.395 |
| | | -109.075 | -1.560.593 |

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | <u>348.762</u> | <u>374.906</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>348.762</u> | <u>374.906</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>348.762</u> | <u>374.906</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | <u>219.565</u> | <u>211.120</u> |
| Tilgodehavender | | <u>219.565</u> | <u>211.120</u> |
| Værdipapirer | | <u>517.513</u> | <u>0</u> |
| Værdipapirer | | <u>517.513</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>68.467</u> | <u>667.438</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>805.545</u> | <u>878.558</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.154.307</u> | <u>1.253.464</u> |

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 306.762 | 332.907 |
| Overført resultat | | -84.506 | -1.577 |
| Egenkapital | 4 | <u>347.256</u> | <u>456.330</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 803.301 | 793.384 |
| Anden gæld | | 3.750 | 3.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>807.051</u> | <u>797.134</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>807.051</u> | <u>797.134</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.154.307</u> | <u>1.253.464</u> |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|----------------|----------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 8.445 | 8.120 |
| Andre finansielle indtægter | 2.612 | 3.381 |
| | <u>11.057</u> | <u>11.501</u> |

| | | |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 10.847 | 9.795 |
| Kursreguleringer omkostninger | 79.375 | 0 |
| | <u>90.222</u> | <u>9.795</u> |

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------------|----------|-------------------------|------------------|----------------|
| Krogsgaard Vindkraft ApS | Danmark | 33% | 1.046.289 | -78.434 |
| | | | <u>1.046.289</u> | <u>-78.434</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Selskabskapital kr. | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------------------------------|------------------------|--|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 125.000 | 332.907 | -1.576 | 456.331 |
| Årets resultat | 0 | -26.145 | -82.930 | -109.075 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | 125.000 | 306.762 | -84.506 | 347.256 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.