

Ø. Mortensen ApS

Kviumvej 2

7560 Hjerm

CVR-nr. 33 08 50 87

Årsrapport for 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/05 2016

Susanne Lauritsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ø. Mortensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjerm, den 19. maj 2016

Direktion

Susanne Lauritsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ø. Mortensen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ø. Mortensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 19. maj 2016

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ø. Mortensen ApS
Kviumvej 2
7560 Hjerm

CVR-nr.: 33 08 50 87
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 27. august 2010
Hjemsted: Struer

Direktion

Susanne Lauritsen

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank
Østergade 3
7500 Holstebro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ø. Mortensen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden begrundes i de erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuelle alposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.687.232	2.073.985
Personaleomkostninger	1	-1.608.143	-1.604.346
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-107.236	-102.239
Resultat før finansielle poster		-28.147	367.400
Finansielle indtægter		4.780	2.061
Finansielle omkostninger		-4.965	-10.795
Resultat før skat		-28.332	358.666
Skat af årets resultat	2	5.080	-86.561
Årets resultat		-23.252	272.105
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført overskud		-123.252	172.105
		-23.252	272.105

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	10.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		338.790	345.104
Materielle anlægsaktiver	3	338.790	345.104
Deposita		92.200	92.200
Finansielle anlægsaktiver		92.200	92.200
Anlægsaktiver i alt		430.990	447.304
Færdigvarer og handelsvarer		191.632	161.600
Varebeholdninger		191.632	161.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.529	907.426
Igangværende arbejder for fremmed regning		67.287	39.908
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	53.592
Periodeafgrænsningsposter		22.876	24.406
Tilgodehavender		270.692	1.025.332
Likvide beholdninger		491.693	624.378
Omsætningsaktiver i alt		954.017	1.811.310
Aktiver i alt		1.385.007	2.258.614

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		151.265	195.559
Overført resultat		589.290	668.247
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital	4	920.555	1.043.806
Hensættelse til udskudt skat		52.388	57.468
Hensatte forpligtelser i alt		52.388	57.468
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.090	537.170
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.134	2.315
Selskabsskat		0	66.297
Anden gæld		314.840	551.558
Kortfristede gældsforpligtelser		412.064	1.157.340
Gældsforpligtelser i alt		412.064	1.157.340
Passiver i alt		1.385.007	2.258.614
Eventualposter mv.	5		
Hovedaktivitet	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.301.020	1.301.066
Pensioner	149.886	133.131
Andre omkostninger til social sikring	108.925	135.748
Andre personaleomkostninger	<u>48.312</u>	<u>34.401</u>
	<u>1.608.143</u>	<u>1.604.346</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	66.297
Årets udskudte skat	<u>-5.080</u>	<u>20.264</u>
	<u>-5.080</u>	<u>86.561</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		244.884
Tilgang i årets løb		138.921
Afgang i årets løb		<u>-31.304</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>352.501</u>
Opskrivninger 1. januar 2015		250.718
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver		<u>-56.788</u>
Opskrivninger 31. december 2015		<u>193.930</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	150.498
Årets afskrivninger	97.235
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-40.092</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>207.641</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>338.790</u></u>
	<u>118.500</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 før opskrivning	<u><u>220.290</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	195.559	668.248	100.000	1.043.807
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-44.294	44.294	0	0
Årets resultat	0	0	-123.252	100.000	-23.252
Egenkapital 31. december 2015	80.000	151.265	589.290	100.000	920.555

Selskabskapitalen består af 1 anparter a nominelt kr. 80.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Susanne Lauritsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Huslejekontrakt med husleje i opsigelsesperioden på t.kr. 18.

Leje- og leasingsaftaler

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingsaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i op til 53 mdr. med en samlet ydelse på i alt t.kr. 798.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og virksomhed som autoriseret kloakmester og andet dermed beslægtet virksomhed.