

**Mortensen Holding Juelsminde ApS**  
**Bjørnsknudevej 43**  
**7130 Juelsminde**  
**CVR-nr. 33769725**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Pia Mortensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Mortensen Holding Juelsminde ApS  
Bjørnsknudevej 43  
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 33769725

Stiftet: 07.06.2011

Hjemsted: Hedensted

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Pia Mortensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Mortensen Holding Juelsminde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 17.05.2016

### Direktion

Pia Mortensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Mortensen Holding Juelsminde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mortensen Holding Juelsminde ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 17.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Johnny Krogh  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten består i at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 1.018 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, som måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(20.827)</b>	<b>(5.942)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		979.377	43.759
Andre finansielle indtægter	1	69.316	922
Andre finansielle omkostninger		(419)	(500)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.027.447</b>	<b>38.239</b>
Skat af ordinært resultat	2	(9.238)	0
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.018.209</u></b>	<b><u>38.239</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		917.009	(61.561)
		<b><u>1.018.209</u></b>	<b><u>38.239</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.513.857
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.000	0
Andre tilgodehavender		<u>1.250.000</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>1.254.000</b></u>	<u><b>1.513.857</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.254.000</b></u>	<u><b>1.513.857</b></u>
Andre tilgodehavender		62.720	1.600
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>58.110</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>120.830</b></u>	<u><b>1.600</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>353.934</u>	<u>0</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u><b>353.934</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.202.442</b></u>	<u><b>488.102</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.677.206</b></u>	<u><b>489.702</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>2.931.206</b></u></u>	<u><u><b>2.003.559</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		2.735.768	1.818.759
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.916.968</u></b>	<b><u>1.998.559</u></b>
Skyldig selskabsskat		9.238	0
Anden gæld		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.238</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.238</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>2.931.206</u></u></b>	<b><u><u>2.003.559</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	1.818.759	99.800	1.998.559
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	917.009	101.200	1.018.209
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>2.735.768</b>	<b>101.200</b>	<b>2.916.968</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	66.285	922
Dagsværdireguleringer	2.031	0
Øvrige finansielle indtægter	1.000	0
	<b>69.316</b>	<b>922</b>

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	9.238	0
	<b>9.238</b>	<b>0</b>

	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>	<b>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	2.000.000	0	0
Tilgange	0	4.000	1.250.000
Afgange	(2.000.000)	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>	<b>1.250.000</b>
Opskrivninger primo	(486.143)	0	0
Tilbageførsel ved afgange	486.143	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>4.000</b>	<b>1.250.000</b>

	<b>Udestående gæld kr.</b>	<b>Rentefod %</b>
<b>4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Direktion	58.110	10,20
	<b>58.110</b>	

Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning med 10,2 % p.a. Lånet forventes indfriet i 2016.

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapital	80	1.000	80.000
	<u>80</u>		<u>80.000</u>

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

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.