

Morten Bilstrup Holding ApS

Nørremarken 4, 7860 Spøttrup

CVR-nr. 34 60 09 88

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2020.

Morten Børsting Bilstrup
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. december 2018 - 30. november 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Morten Bilstrup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 24. februar 2020

Direktion

Morten Børsting Bilstrup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Morten Bilstrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morten Bilstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. december 2018 - 30. november 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Holstebro, den 24. februar 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Morten Bilstrup Holding ApS Nørremarken 4 7860 Spøttrup
	CVR-nr.: 34 60 09 88
	Stiftet: 21. juni 2012
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. december - 30. november 7. regnskabsår
Direktion	Morten Børsting Bilstrup, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Eco2Clean ApS, Skive
Associeret virksomhed	Klartek Holding ApS, Skive

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive holdingvirksomhed. Herunder at besidde kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 225 t.kr. mod et overskud sidste år på 675 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 966 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 89,3 % af de samlede aktiver på 1.082 t.kr., hvilket er et fald på 4,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.270	-3.539
Bruttoresultat	-6.270	-3.539
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	150.000	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	40.000	678.500
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	295	0
Andre finansielle indtægter	53.025	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.180	-332
Resultat før skat	234.870	674.629
Skat af årets resultat	-10.118	762
Årets resultat	224.752	675.391
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overføres til overført resultat	114.152	567.391
Disponeret i alt	224.752	675.391

Balance 30. november

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	80.000	80.000
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	25.000	25.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	758.500	693.500
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	33.250	33.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>896.750</u>	<u>831.750</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>896.750</u>	<u>831.750</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.882	7.191
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	115.854	57.566
	Andre tilgodehavender	25.000	7.046
	Tilgodehavender i alt	<u>155.736</u>	<u>71.803</u>
	Likvide beholdninger	<u>29.889</u>	<u>956</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>185.625</u>	<u>72.759</u>
	Aktiver i alt	<u>1.082.375</u>	<u>904.509</u>

Balance 30. november

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	775.550	661.398
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	Egenkapital i alt	<u>966.150</u>	<u>849.398</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
	Selskabsskat	109.972	48.804
	Anden gæld	3	57
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>116.225</u>	<u>55.111</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>116.225</u>	<u>55.111</u>
	 Passiver i alt	 <u>1.082.375</u>	 <u>904.509</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	208
Andre finansielle omkostninger	<u>2.180</u>	<u>124</u>
	<u>2.180</u>	<u>332</u>

	<u>30/11 2019</u>	<u>30/11 2018</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. december	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. november	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Eco2Clean ApS, Skive	100 %	860.741	406.747

	<u>30/11 2019</u>	<u>30/11 2018</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. december	25.000	40.000
Tilgang i årets løb	0	25.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-40.000</u>
Kostpris 30. november	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. november	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Klartek Holding ApS, Skive	50 %	234.692	184.692

Noter

	<u>30/11 2019</u>	<u>30/11 2018</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. december	33.250	33.250
Kostpris 30. november	33.250	33.250
Regnskabsmæssig værdi 30. november	33.250	33.250
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. december	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. december	661.398	94.007
Årets overførte overskud eller underskud	114.152	567.391
	775.550	661.398
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. december	108.000	0
Udloddet udbytte	-108.000	0
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	110.600	108.000

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 30 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morten Bilstrup Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Morten Bilstrup Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.