

Ellemann-Mortensen Holding ApS

Ahornvej 10

9575 Terndrup

CVR-nummer 36478373

Årsrapport

1. januar 2020 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/2-21



Kenneth Ellemann-Mortensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Ellemann-Mortensen Holding ApS
Ahornvej 10
9575 Terndrup

Telefon: 70263333
E-mail: km@nordjyskelogalarm.dk
Hjemstedskommune:
CVR-nummer: 36478373
Regnskabsperiode: 1. januar 2020 - 30. september 2020

Direktion

Kenneth Ellemann-Mortensen

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord
Godkendt Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Kontaktpersoner:

Michael Carstens
Torbjørn Nielsen

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 30. september 2020 for Ellemann-Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, 16. december 2020

Direktionen:



Kenneth Ellemann-Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Ellemann-Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellemann-Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 selskabets 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, selskabets 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.

Hadsund, 16. december 2020

Dansk Revision Mariagerfjord

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530



Michael Carstens

Statsautoriseret revisor

mne34300

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje andele i selskaber og handel med værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har ændret regnskabsår. Omlægningsåret er 9 måneder og sammenligningstal er 12 måneder.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der kan muligvis forventes en påvirkning fra Covid-19 virussen, som kan påvirke selskabets likviditet. Ledelse oplyser, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres. Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

		2020	2019
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 30. september			
	Bruttofortjeneste	-10.000	24
1	Personaleomkostninger	0	-31
	Resultat før finansielle poster	-10.000	-7
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	261.836	109
2	Finansielle indtægter	1.780	4
	Finansielle omkostninger	-21.965	-9
	Resultat før skat	231.651	98
3	Skat af årets resultat	9.091	-4
	Årets resultat	240.742	94
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	261.836	49
	Overført resultat	-21.094	45
	Resultatdisponering i alt	240.742	94

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	586.017	249
	Finansielle anlægsaktiver	586.017	249
	Anlægsaktiver i alt	586.017	249
	Udskudte skatteaktiver	9.091	0
	Tilgodehavender	9.091	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	14.319	0
	Værdipapirer og kapitalandele	14.319	0
	Likvide beholdninger	4.409	39
	Omsætningsaktiver i alt	27.819	39
	Aktiver i alt	613.836	288

Note	Balance	2020 DKK	2019 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	311.017	49
	Overført resultat	-43.985	-23
5	Egenkapital i alt	317.032	76
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	5
	Gæld til associerede virksomheder	543	1
	Anden gæld	206.468	206
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	81.043	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	296.804	212
	Gældsforpligtelser i alt	296.804	212
	Passiver i alt	613.836	288
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	0	25
Pensioner	0	2
Andre omkostninger til social sikring	0	1
Øvrige personaleomkostninger	0	2
Personaleomkostninger i alt	0	31
Gennemsnitlig antal beskæftigede	1	1
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, associerede virksomheder	0	4
Andre finansielle indtægter	1.780	0
Finansielle indtægter i alt	1.780	4
3		
Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-9.091	0
Regulering af tidl. års skat	0	4
Skat af årets resultat i alt	-9.091	4

Noter	2020	2019
	DKK	1.000 DKK

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

Nordjysk El & Alarm A/S

Kostpris 1. januar	200.000	300
Afgang i årets løb	0	-100
Kostpris 30. september	<u>200.000</u>	<u>200</u>

Værdireguleringer 1. januar	49.181	-60
Årets resultatandel	261.836	109
Værdireguleringer 30. september	<u>311.017</u>	<u>49</u>

Nordjysk El & Alarm A/S i alt **511.017** **249**

KMPO Ejendomme ApS

Tilgang i årets løb	75.000	0
Kostpris 30. september	<u>75.000</u>	<u>0</u>

KMPO Ejendomme ApS i alt **75.000** **0**

Kapitalandele i associerede virksomheder i alt **586.017** **249**

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Nordjysk El & Alarm A/S	9575 Terndrup	33,33%
KMPO Ejendomme ApS	9575 Terndrup	50,00%

5 Egenkapital	Virksom-	Reserver	Overført	I alt
	hedskapi- tal	for netto- opskriv- ninger	resultat	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	49	-23	76
Årets resultat	<u>0</u>	<u>262</u>	<u>-21</u>	<u>241</u>
Egenkapital ultimo	<u>50</u>	<u>311</u>	<u>-44</u>	<u>317</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for KMPO Ejendomme ApS gæld til Spar Nord Bank. Kautionen er maximeret til 50% af selskabets gæld. Selskabet her pr. 30/9 2020 indeståender.

	2020	2019
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraxis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.