

Brockdorff Mortensen Holding ApS

**Vallekildevej 127 B
Vallekilde
Hørve
CVR-nr. 37 08 81 88**

**Årsrapport for 2017
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 07/06 2018

Jan Mortensen
Dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Brockdorff 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 7. juni 2018

Direktion

Jan Mortensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Brockdorff Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brockdorff Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 vores 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 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 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.

Sorø, den 7. juni 2018

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Lars Bo
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16561

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brockdorff Mortensen Holding ApS
Vallekildevej 127 B
Vallekilde
Hørve

CVR-nr.: 37 08 81 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 15. september 2015

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Odsherred

Direktion

Jan Mortensen, direktør

Revisor

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brockdorff Mortensen Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		-6.875	-10.045
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.200	179.144
Finansielle indtægter		435	0
Finansielle omkostninger	1	<u>-920</u>	<u>-2.180</u>
Resultat før skat		12.840	166.919
Skat af årets resultat		<u>2.034</u>	<u>1.392</u>
Årets resultat		<u>14.874</u>	<u>168.311</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		20.200	64.144
Overført resultat		<u>-5.326</u>	<u>767</u>
		<u>14.874</u>	<u>168.311</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>138.139</u>	<u>232.939</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>138.139</u>	<u>232.939</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>138.139</u>	<u>232.939</u>
Selskabsskat		<u>1.496</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.496</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>7.349</u>	<u>2.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.845</u>	<u>2.000</u>
Aktiver i alt		<u>146.984</u>	<u>234.939</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		84.344	64.144
Overført resultat		-4.559	767
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	103.400
Egenkapital	3	<u>129.785</u>	<u>218.311</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.875	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.429	1.864
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.895	8.099
Selskabsskat		0	415
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>17.199</u>	<u>16.628</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.199</u>	<u>16.628</u>
Passiver i alt		<u>146.984</u>	<u>234.939</u>
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	69
Finansielle omkostninger	797	304
Rentetillæg selskabsskat	123	1.807
	<u>920</u>	<u>2.180</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	53.795	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Overførsler i årets løb	0	3.795
Kostpris 31. december 2017	<u>53.795</u>	<u>53.795</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	179.144	0
Årets resultat	20.200	179.144
Udbytte modtaget	-115.000	0
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>84.344</u>	<u>179.144</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>138.139</u>	<u>232.939</u>

Noter

3 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	64.144	767	103.400	218.311
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	20.200	-5.326	0	14.874
Egenkapital 31. december 2017	50.000	84.344	-4.559	0	129.785

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med Comprotech ApS, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør på balancedagen t.kr. 4. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser på balancedagen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.