

Skovgaard Mortensen Holding ApS

Anders Nielsens Vej 21 B, 3. mf., 9400, Nørresundby

Årsrapport for

2019

CVR-nr. 38 35 40 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2020.

Stefan Skovgaard Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Skovgaard Mortensen 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 6. marts 2020

Direktion

Stefan Skovgaard Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Skovgaard Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovgaard Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisors 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.

Vejle, den 6. marts 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skovgaard Mortensen Holding ApS Anders Nielsens Vej 21 B, 3. mf. 9400, Nørresundby
	CVR-nr.: 38 35 40 19
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Stefan Skovgaard Mortensen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Associeret virksomhed	Digital Partners ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 108 t.kr. mod 168 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital udgør pr. 31.12.2019 i alt 436 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovgaard Mortensen 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 og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Biologiske aktiver måles til kostpris, der afskrives ikke herpå. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre eksterne omkostninger	-13.725	-5.100
Resultat før finansielle poster	-13.725	-5.100
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	122.578	173.154
Øvrige finansielle omkostninger	-814	-14
Resultat før skat	108.039	168.040
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	108.039	168.040
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	54.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	122.578	173.154
Udbytte for regnskabsåret	55.300	0
Disponeret fra overført resultat	-123.839	-5.114
Disponeret i alt	108.039	168.040

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
1 Biologiske aktiver	52.445	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>52.445</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	260.311	307.733
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>260.311</u>	<u>307.733</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>312.756</u>	<u>307.733</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>127.002</u>	<u>77.986</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>127.002</u>	<u>77.986</u>
Aktiver i alt	<u>439.758</u>	<u>385.719</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	100
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	243.311	290.733
5 Reserve for iværksætterselskaber	0	49.900
6 Overført resultat	87.291	41.130
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	0
Egenkapital i alt	<u>435.902</u>	<u>381.863</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til ledelse	106	106
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.856</u>	<u>3.856</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.856</u>	<u>3.856</u>
Passiver i alt	<u>439.758</u>	<u>385.719</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
1. Biologiske aktiver		
Kostpris 1. januar 2019	0	0
Tilgang i årets løb	<u>52.445</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>52.445</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>52.445</u>	<u>0</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2019	<u>17.000</u>	<u>17.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>17.000</u>	<u>17.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2019	290.733	217.579
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	122.578	173.154
Udbytte	<u>-170.000</u>	<u>-100.000</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>243.311</u>	<u>290.733</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>260.311</u>	<u>307.733</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	100	100
Kapitalforhøjelse, fondsemission	<u>49.900</u>	<u>0</u>
	<u>50.000</u>	<u>100</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2019	290.733	117.579
Resultatandel	122.578	173.154
Udloddet udbytte	<u>-170.000</u>	<u>0</u>
	<u>243.311</u>	<u>290.733</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber 1. januar 2019	49.900	49.900
Overført til selskabskapital, kapitaludvidelse	<u>-49.900</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>49.900</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	41.130	46.244
Årets overførte overskud eller underskud	-123.839	-5.114
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	54.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-54.000	0
Udloddet udbytte fra associeret virksomhed	<u>170.000</u>	<u>0</u>
	<u>87.291</u>	<u>41.130</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>55.300</u>	<u>0</u>
	<u>55.300</u>	<u>0</u>