



**MØLLER & MADSEN**  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

**Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS**  
**Banevænget 4**  
**4293 Dianalund**

CVR nummer 40 18 04 43

---

**Årsrapport**  
**1. januar - 31. december 2018**  
(1. regnskabsår)

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/5 2019

---

**Dirigent**

DANSKE  
REVISORER

FSK\*

**Helle Ebsen**, Registreret revisor  
**Torben Gudmundsen**, Registreret revisor  
**Jacob Nissen Kronow**, Registreret revisor

Møller & Madsen  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Tjørne Allé 2  
DK - 4200 Slagelse

Tlf.: 58 50 58 51  
CVR-nr. 30 83 56 54  
mm@moller-madsen.dk  
www.moller-madsen.dk

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance	8
Noter til årsrapporten 2018	10
Anvendt regnskabspraksis	12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS  
Banevænget 4  
4293 Dianalund

CVR-nr.: 40 18 04 43

Kommune: Sorø

**Direktion** Niels Jørgen F. Mortensen

**Revisor** Møller & Madsen  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Tjørne Allé 2  
4200 Slagelse

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 22. maj 2019

**Direktion**

Niels Jørgen F. Mortensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS for perioden 1. januar -31. december 2018 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.

Slagelse, den 22. maj 2019

**MØLLER & MADSEN**  
**REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB**  
CVR-nr. 30 83 56 54

Jacob Nissen Kronow  
registreret revisor  
mne35448

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være holdingselskab og eje kapitalandele i andre selskaber samt at foretage anden beslægtet formuepleje og aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Dette er selskabets første regnskabsår. Selskabet er stiftet den 21. september 2018 ved en skattefri spaltning med tilbagevirkende kraft til 1. januar 2018.

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

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

	<b>2018</b>
Indtægter af kapitalandele	49.605
Andre eksterne omkostninger	-7.973
	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>41.632</b>
Andre finansielle omkostninger	-997
	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>40.635</b>
	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>40.635</b>
	<hr/> <hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	49.605
Overført resultat	-8.970
	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>40.635</b>
	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

**AKTIVER**

	<b>2018</b>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.378.016
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.378.016</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.378.016</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	20.917
Selskabsskat	32.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>52.917</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>52.917</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.430.933</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

**PASSIVER**

	<b>2018</b>
Virksomhedskapital	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	49.605
Overført resultat	1.254.696
	<hr/>
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>1.354.301</b>
	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
Gæld til associerede virksomheder	44.615
Anden gæld	27.017
	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>76.632</b>
	<hr/>
<b>GÆLD</b>	<b>76.632</b>
	<hr/>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.430.933</b>
	<hr/> <hr/>

## NOTER

### 1 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.

### 2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris, primo	1.328.411
Kostpris 31. december 2018	1.328.411
Årets resultatandele	49.605
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	49.605
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>1.378.016</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Tersløse Auto ApS (Sorø)	50%	395.395	35.994
Ejendomsselskabet Tersløse ApS (Sorø)	50%	2.360.658	63.215

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	49.605	49.605
Overført resultat	1.263.666	-8.970	1.254.696
	<u>1.313.666</u>	<u>40.635</u>	<u>1.354.301</u>

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Selskabet er stiftet som led i en spaltning med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2018. Til brug for spaltningen er anvendt (book-value metoden).

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

### **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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 poster direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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 associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.