



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 2019
(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/7 2020

Niels Jørgen F. Mortensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance	8
Noter til årsrapporten 2019	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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 1. juli 2020

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 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 1. juli 2020

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

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 utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
Indtægter af kapitalandele	-63.341	49.605
Andre eksterne omkostninger	-13.395	-7.973
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	-76.736	41.632
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	852	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-2.123	0
Andre finansielle omkostninger	-225	-997
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	-78.232	40.635
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-78.232	40.635
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-63.341	49.605
Overført resultat	-14.891	-8.970
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	-78.232	40.635
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

	2019	2018
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.314.675	1.378.016
	<u>1.314.675</u>	<u>1.378.016</u>
Finansielle anlægsaktiver	1.314.675	1.378.016
	<u>1.314.675</u>	<u>1.378.016</u>
ANLÆGSAKTIVER	1.314.675	1.378.016
	<u>1.314.675</u>	<u>1.378.016</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	21.770	20.917
Selskabsskat	0	32.000
	<u>21.770</u>	<u>52.917</u>
Tilgodehavender	21.770	52.917
	<u>21.770</u>	<u>52.917</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	21.770	52.917
	<u>21.770</u>	<u>52.917</u>
AKTIVER	1.336.445	1.430.933
	<u>1.336.445</u>	<u>1.430.933</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	49.605
Overført resultat	1.226.069	1.254.696
	<hr/>	<hr/>
3 EGENKAPITAL	1.276.069	1.354.301
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til associerede virksomheder	55.376	44.615
Anden gæld	0	27.017
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	60.376	76.632
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	60.376	76.632
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	1.336.445	1.430.933
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

1 Personaleomkostninger

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

	2019	2018
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	1.328.411	1.328.411
Kostpris 31. december 2019	1.328.411	1.328.411
Op- og nedskrivninger primo	49.605	0
Årets resultatandele	-63.341	49.605
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	-13.736	49.605
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.314.675	1.378.016

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Tersløse Auto ApS (Sorø)	50%	214.015	-181.379
Ejendomsselskabet Tersløse ApS (Sorø)	50%	2.415.335	54.697

NOTER

	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital					
Virksomhedskapital	50.000	0	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	49.605	0	13.736	-63.341	0
Overført resultat	1.254.696	-13.736	0	-14.891	1.226.069
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.354.301	-13.736	13.736	-78.232	1.276.069
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Niels Jørgen Feldborg Mortensen Holding ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posteringer 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nominel værdi.