

**M. J. Mortensens Farvehandel Skive ApS**

Vindevej 66 A

7800 Skive

**CVR-nummer 51641310**

**Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. marts 2016

---

Hans Ulrik Kristensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

M. J. Mortensens Farvehandel Skive ApS  
Vindevej 66 A  
7800 Skive

CVR-nummer: 51641310  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Hans Ulrik Kristensen

### Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

HUK Holding ApS  
Vindevej 66  
7800 Skive

### Pengeinstitut

Salling Bank A/S  
Frederiksgade 6  
7800 Skive

### Revisor

Dansk Revision Skive  
Registreret revisionsaktieselskab  
Reservevej 79  
7800 Skive

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for M. J. Mortensens Farvehandel Skive ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, 25. februar 2016

Direktionen:

Hans Ulrik Kristensen



## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i M. J. Mortensens Farvehandel Skive ApS

Vi har revideret årsregnskabet for M. J. Mortensens Farvehandel Skive ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlin-

ger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, 25. februar 2016

### Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

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

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostnin-

## Anvendt regnskabspraksis

---

ger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Ejendomme, som er erhvervet med henblik på at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved salg, betragtes som investeringsejendomme.

Investeringsejendomme måles ved første indreg-

ning til kostpris med tillæg af købs- og etableringsomkostninger. Kostprisen måles efterfølgende til dagsværdien.

Dagsværdien opgøres efter en afkastbaseret metode på grundlag af ejendommens driftsafkast og et af ledelsen fastsat afkastkrav. Ved værdiansættelsen tages hensyn til lejereguleringer til markedsløjen.

Forrentningsprocenten udgør 7%

Værdiregulering med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld vedrørende investeringsejendommene er indregnet til dagsværdi. Årets dagsværdiregulering indregnes i resultatopgørelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel 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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.



		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>463.184</b>	<b>269</b>
1	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	-540.237	-42
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-2.460.749	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.537.802</b>	<b>227</b>
	Finansielle indtægter	0	108
2	Finansielle omkostninger	-76.507	-74
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.614.309</b>	<b>260</b>
3	Skat af årets resultat	-90.742	-292
	<b>Årets resultat</b>	<b>-2.705.051</b>	<b>-32</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	-2.705.051	-32
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-2.705.051</b>	<b>-32</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Investeringsejendomme	7.525.000	8.225
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7.525.000</b>	<b>8.225</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.525.000</b>	<b>8.225</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.599	51
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.461
	Periodeafgrænsningsposter	19.271	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>64.870</b>	<b>2.513</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>125.498</b>	<b>54</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>190.368</b>	<b>2.567</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.715.368</b>	<b>10.792</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	1.582.978	4.288
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.782.978</b>	<b>4.488</b>
	Hensættelser til udskudt skat	935.752	1.086
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>935.752</b>	<b>1.086</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	4.473.149	4.657
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.473.149</b>	<b>4.657</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	186.913	182
	Depositum og andre skyldige omkostninger	171.131	325
7	Gæld til tilknyttede virksomheder	52.551	31
8	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	88.875	20
	Anden gæld	24.020	3
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>523.489</b>	<b>561</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>5.932.390</b>	<b>6.304</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.715.368</b>	<b>10.792</b>
9	Hovedaktivitet		
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1 Dagsværdiregulering af investeringsejendomme</b>			
Dagsværdiregulering ejendomme	-546.000	-25	
Dagsværdiregulering gæld	5.763	-17	
<b>Dagsværdiregulering af investeringsejendomme i alt</b>	<b>-540.237</b>	<b>-42</b>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Renter mellemregning HUK Holding ApS	1.357	1	
Andre finansielle omkostninger	75.150	73	
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>76.507</b>	<b>74</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	88.875	20	
Regulering af udskudt skat	1.867	272	
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>90.742</b>	<b>292</b>	
<b>4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>			
Mellemregning HUK A/S	2.460.749	2.461	
Nedskrivning mellemregning HUK A/S	-2.460.749	0	
<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.461</b>	
Mellemregningen er ikke forrentet i årets løb			
<b>5 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	4.288	4.488
Årets resultat	0	-2.705	-2.705
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200</b>	<b>1.583</b>	<b>1.783</b>
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 100 eller multipla heraf.			
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	3.691.243	3.883	

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
<b>7</b>	<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>	
	Mellemregning HUK Holding ApS	31
	<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>31</b>
	Mellemregningen forrentes med diskontoen tillagt 4%, p.t. svarende til 4%.	
<b>8</b>	<b>Selskabsskat til tilknyttede virksomheder</b>	
	Selskabsskat, primo	0
	Skat af årets resultat	20
	Afregnet med tilknyttede virksomheder	0
	<b>Selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>20</b>
<b>9</b>	<b>Hovedaktivitet</b>	
	Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udlejning af fast ejendom til erhvervs- og boligformål.	
<b>10</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>	
	Selskabet hæfter solidarisk med søster- og moderselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.	
<b>11</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
	Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommene med nom. EUR 752.500.	
	Ejendommenes værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 7.525.000.	
	Til sikkerhed for eget og søsterselskabets mellemværende med kreditinstitut er der ligeledes tinglyst ejerpantebreve i ejendommen med nom. DKK 1.500.000.	