

**Povl Mortensen Automobiler, Hjørring
ApS**
A.F. Heidemannsvej 2, 9800 Hjørring

CVR-nr. 52 58 69 17

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2016.

Carsten Levin Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Povl Mortensen Automobiler, Hjørring 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 22. juni 2016

Direktion

Carsten Levin Mortensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 22. juni 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Tage Hjortkjær
statsautoriseret revisor

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS A.F. Heidemannsvej 2 9800 Hjørring Telefon: 98927000 Telefax: 98921005 CVR-nr.: 52 58 69 17 Stiftet: 24. juni 1975 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. maj - 30. april 41. regnskabsår
Direktion	Carsten Levin Mortensen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	CLM Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af fast ejendom. Herudover er der handel med biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et overskud på 261 t.kr. mod et overskud sidste år på 304 t.kr.

Årets resultat er på niveau med det forventede og anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.414 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 48,8 % af de samlede aktiver på 13.140 t.kr., hvilket er en stigning på 3,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Povl Mortensen Automobiles, Hjørring 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.

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Lejeindtægter er periodiseret, således at de vedrører regnskabsperioden.

Ejendoms- og administrationsomkostninger

I ejendoms- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til drift af udlejningsejendommene herunder ejendomsskatter og forsikringer samt afskrivning på udlejningsejendomme. Endvidere er indregnet omkostninger til administration af selskabet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med moder virksomheder.

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

Udlejningsejendomme måles til kostpris med tillæg af opskrivning til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Udstillingsbiler måles til kostpris. Der afskrives ikke på udstillingsbiler, da de ikke vurderes at undergå en værdiforringelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Udlejningsejendomme 10-50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til børskurs på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespris eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Povl Mortensen Automobiler, Hjørring ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Lejeindtægter	1.066.248	1.059.360
Ejendoms- og administrationsomkostninger	-461.612	-451.444
Andre driftsomkostninger	-37.695	-35.000
Resultat før finansielle poster	566.941	572.916
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	6.574	19.986
Andre finansielle indtægter	10.569	48.362
Finansielle omkostninger	-247.440	-249.558
Resultat før skat	336.644	391.706
Skat af årets resultat	-75.368	-87.719
Årets resultat	261.276	303.987
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	261.276	303.987
Disponeret i alt	261.276	303.987

Balance 30. april

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Udlejningsejendomme	12.542.724	12.841.105
1	Udstillingsbiler	<u>32.538</u>	<u>32.538</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.575.262</u>	<u>12.873.643</u>
	Værdipapirer	<u>187.283</u>	<u>246.300</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>187.283</u>	<u>246.300</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.762.545</u>	<u>13.119.943</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>369.292</u>	<u>372.695</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>369.292</u>	<u>372.695</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	126.069
	Tilgodehavende selskabsskat	5.111	3.562
	Andre tilgodehavender	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>8.111</u>	<u>132.631</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>377.403</u>	<u>505.326</u>
	Aktiver i alt	<u>13.139.948</u>	<u>13.625.269</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
2 Anpartskapital	200.000	200.000
3 Reserve for opskrivninger	4.446.000	4.446.000
4 Overført resultat	1.768.034	1.506.758
Egenkapital i alt	<u>6.414.034</u>	<u>6.152.758</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.589.844	1.514.476
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.589.844</u>	<u>1.514.476</u>
Gældsforpligtelser		
3 Gæld til realkreditinstitut	3.757.869	4.050.549
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.757.869</u>	<u>4.050.549</u>
3 Kortfristet del af langfristet gæld	297.067	297.000
Gæld til pengeinstitut	629.222	1.208.888
Gæld til tilknyttet virksomhed	92.816	0
Anden gæld	359.096	401.598
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.378.201</u>	<u>1.907.486</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.136.070</u>	<u>5.958.035</u>
Passiver i alt	<u>13.139.948</u>	<u>13.625.269</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	<u>Udlejnings- ejendomme</u>	<u>Udstillings- biler</u>
Kostpris 1. maj	11.313.317	32.538
Kostpris 30. april	11.313.317	32.538
Opskrivninger 1. maj	5.700.000	0
Opskrivninger 30. april	5.700.000	0
Afskrivninger 1. maj	4.172.212	0
Årets afskrivninger	298.381	0
Afskrivninger 30. april	4.470.593	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april	12.542.724	32.538
Den bogførte værdi af opskrivninger fratrukket foretagne afskrivninger udgør	4.710.000	0
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	10.050.000	
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. maj	200.000	200.000
	200.000	200.000
3. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. maj	4.446.000	4.446.000
	4.446.000	4.446.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	1.506.758	1.202.771
Årets overførte resultat	261.276	303.987
	1.768.034	1.506.758

Noter

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2015</u>
Gæld til realkreditinstitut	297.067	2.600.000	4.054.936	4.347.549
	297.067	2.600.000	4.054.936	4.347.549

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 4.122 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 10.106 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 10.106 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en kautionforpligtelse, der er begrænset til 1.400 t.kr. for Novabil A/S' bankgæld.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CLM Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.