

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

CVR-nr. 52 58 69 17

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2017.

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 2016 - 30. april 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 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 2017

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 2016 - 30. april 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 22. juni 2017

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 CVR-nr.: 52 58 69 17 Stiftet: 24. juni 1975 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. maj - 30. april 42. regnskabsår |
| Direktion | Carsten Levin Mortensen, direktør |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Modervirksomhed | CLM Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets 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 2016/17 udgjort et overskud på 379 t.kr. mod et overskud sidste år på 261 t.kr.

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

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 13.428 t.kr. mod 13.140 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 288 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.793 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 50,6 % af de samlede aktiver på 13.428 t.kr., hvilket er en stigning på 1,8 procentpoint i forhold til sidste år.

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 regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 dagsværdi (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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 Automobiles, Hjørring ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|----------------|----------------|
| Huslejeindtægter | 1.069.440 | 1.066.248 |
| Ejendoms- og administrationsomkostninger | -481.331 | -461.612 |
| Andre driftsomkostninger | -33.801 | -37.695 |
| Driftsresultat | 554.308 | 566.941 |
| Gevinst på aktier | 85.165 | 0 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 0 | 6.574 |
| Andre finansielle indtægter | 17.600 | 10.569 |
| 1 Finansielle omkostninger | -169.969 | -247.440 |
| Resultat før skat | 487.104 | 336.644 |
| Skat af årets resultat | -108.472 | -75.368 |
| Årets resultat | 378.632 | 261.276 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 378.632 | 261.276 |
| Disponeret i alt | 378.632 | 261.276 |

Balance 30. april

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Udlejningsejendomme | 12.244.347 | 12.542.724 |
| 2 | Udstillingsbiler | <u>32.538</u> | <u>32.538</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>12.276.885</u> | <u>12.575.262</u> |
| | Værdipapirer | <u>272.448</u> | <u>187.283</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>272.448</u> | <u>187.283</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>12.549.333</u> | <u>12.762.545</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Handelsvarer | <u>370.000</u> | <u>369.292</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>370.000</u> | <u>369.292</u> |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 5.111 |
| | Andre tilgodehavender | <u>16.728</u> | <u>3.000</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>16.728</u> | <u>8.111</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>491.615</u> | <u>0</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>878.343</u> | <u>377.403</u> |
| | Aktiver i alt | <u>13.427.676</u> | <u>13.139.948</u> |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|---------------------------|----------------------------|
| 1. Finansielle omkostninger | | |
| Renter CLM Holding ApS | 11.377 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 158.592 | 247.440 |
| | <u>169.969</u> | <u>247.440</u> |
| | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| | <u>Udlejnings-</u> | <u>Udstillings-</u> |
| | <u>ejendomme</u> | <u>biler</u> |
| Kostpris 1. maj | 11.313.317 | 32.538 |
| Kostpris 30. april | <u>11.313.317</u> | <u>32.538</u> |
| Opskrivninger 1. maj | 5.700.000 | 0 |
| Opskrivninger 30. april | <u>5.700.000</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 1. maj | 4.470.593 | 0 |
| Årets afskrivninger | 298.377 | 0 |
| Afskrivninger 30. april | <u>4.768.970</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u>12.244.347</u> | <u>32.538</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger | 7.604.347 | |
| | | |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2016 | 10.050.000 | |
| | <u>30/4 2017</u> | <u>30/4 2016</u> |
| | | |
| 3. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. maj | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | | |
| 4. Reserve for opskrivninger | | |
| Reserve for opskrivninger 1. maj | 4.446.000 | 4.446.000 |
| | <u>4.446.000</u> | <u>4.446.000</u> |

Noter

| | <u>30/4 2017</u> | <u>30/4 2016</u> | | |
|--|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 5. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. maj | 1.768.034 | 1.506.758 | | |
| Årets overførte resultat | <u>378.632</u> | <u>261.276</u> | | |
| | <u>2.146.666</u> | <u>1.768.034</u> | | |
| | | | | |
| 6. Gældsforpligtelser | | | | |
| | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> | <u>Gæld i alt</u> | <u>Gæld i alt</u> |
| | <u>første år</u> | <u>efter 5 år</u> | <u>30/4 2017</u> | <u>30/4 2016</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>313.007</u> | <u>2.183.130</u> | <u>3.755.851</u> | <u>4.054.937</u> |
| | <u>313.007</u> | <u>2.183.130</u> | <u>3.755.851</u> | <u>4.054.937</u> |
| | | | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
| 7. Medarbejderforhold | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | | | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | | | |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 3.818 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr 30. april 2017 udgør 9.871 t.kr | | | | |
| Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2017 udgør 9.871 t.kr. | | | | |
| | | | | |
| 9. Eventualposter | | | | |
| Eventualforpligtelser | | | | |
| Selskabet har en kautionsforpligtelse, der er begrænset til 1.400 t.kr. for Novabil A/S' bankgæld. | | | | |

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.