

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

CVR-nr. 52 58 69 17

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2018.

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 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 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 2018

Direktion

Carsten Levin Mortensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Povl Mortensen Automobiler, Hjørring ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Povl Mortensen Automobiler, Hjørring ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 22. juni 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29385

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 43. 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 2017/18 udgjort et overskud på 271 t.kr. mod et overskud sidste år på 379 t.kr.

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

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 13.555 t.kr. mod 13.428 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 127 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 7.064 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 52,1 % af de samlede aktiver på 13.555 t.kr., hvilket er en stigning på 1,5 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 regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Huslejeindtægter	1.076.392	1.069.440
Ejendoms- og administrationsomkostninger	-537.597	-481.331
Andre driftsomkostninger	<u>-25.000</u>	<u>-33.801</u>
Resultat før finansielle poster	513.795	554.308
Indtægter af andre værdipapirer, der er anlægsaktiver	12.320	102.765
1 Finansielle omkostninger	<u>-177.689</u>	<u>-169.969</u>
Resultat før skat	348.426	487.104
Skat af årets resultat	<u>-77.526</u>	<u>-108.472</u>
Årets resultat	<u>270.900</u>	<u>378.632</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	0	378.632
Disponeret fra overført resultat	<u>-229.100</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>270.900</u>	<u>378.632</u>

Balance 30. april

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Udlejningsejendomme	11.947.949	12.244.347
2	Udstillingsbiler	<u>32.538</u>	<u>32.538</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.980.487</u>	<u>12.276.885</u>
	Værdipapirer	<u>253.088</u>	<u>272.448</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>253.088</u>	<u>272.448</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.233.575</u>	<u>12.549.333</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>345.000</u>	<u>370.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>345.000</u>	<u>370.000</u>
	Andre tilgodehavender	<u>3.000</u>	<u>16.728</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.000</u>	<u>16.728</u>
	Likvide beholdninger	<u>973.733</u>	<u>491.615</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.321.733</u>	<u>878.343</u>
	Aktiver i alt	<u>13.555.308</u>	<u>13.427.676</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	200.000	200.000
4	Reserve for opskrivninger	3.564.600	3.619.200
5	Overført resultat	2.798.966	2.973.466
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	Egenkapital i alt	<u>7.063.566</u>	<u>6.792.666</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.599.651	1.606.906
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.599.651</u>	<u>1.606.906</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til realkreditinstitut	3.127.723	3.442.843
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.127.723</u>	<u>3.442.843</u>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	319.824	313.007
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.238.968	867.156
	Selskabsskat	82.071	82.427
	Anden gæld	123.505	322.671
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.764.368</u>	<u>1.585.261</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.892.091</u>	<u>5.028.104</u>
	Passiver i alt	<u>13.555.308</u>	<u>13.427.676</u>
8 Medarbejderforhold			
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter CLM Holding ApS	25.472	11.377
Andre finansielle omkostninger	152.217	158.592
	<u>177.689</u>	<u>169.969</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>
Af- og nedskrivninger 1. maj	4.768.970	0
Årets afskrivninger	296.398	0
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>5.065.368</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>11.947.949</u>	<u>32.538</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	10.050.000	
	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. maj	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
4. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. maj	3.619.200	4.446.000
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-772.200
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	-54.600	-54.600
	<u>3.564.600</u>	<u>3.619.200</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	2.973.466	1.768.034
Årets overførte resultat	-229.100	378.632
Overført fra reserve for opskrivninger	54.600	826.800
	<u>2.798.966</u>	<u>2.973.466</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	<u>500.000</u>	<u>0</u>
7. Gæld til realkreditinstitut		
Gæld til realkreditinstitut i alt	3.447.547	3.755.850
Heraf forfalder inden for 1 år	-319.824	-313.007
	<u>3.127.723</u>	<u>3.442.843</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.834.157</u>	<u>2.183.130</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
8. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 3.506 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr 30. april 2018 udgør 9.639 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 2018 udgør 9.639 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en kautionsforpligtelse til at indestå for ethvert skyldigt beløb, som moderselskabet måtte skylde pengeinstituttet i henhold til moderselskabets kautionsforpligtelse for Novabil A/S. Moderselskabets kautionsforpligtelse er begrænset til 1.400 t.kr.

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 62 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.