

Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS

Gartnervænget 12, 9760 Vrå

CVR-nr. 52 58 69 17

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2021.

Carsten Levin Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Povl Mortensen Automobiles, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, den 5. juli 2021

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 2020 - 30. april 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 5. juli 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Povl Mortensen Automobiler, Hjørring ApS Gartnervænget 12 9760 Vrå
	Telefon: 98927000
	CVR-nr.: 52 58 69 17
	Stiftet: 24. juni 1975
	Hjemsted: Hjørring
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 46. 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 2020/21 udgjort et overskud på 114 t.kr. mod et overskud sidste år på 159 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 12.996 t.kr. mod 12.377 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 619 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i likvide beholdninger.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.582 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 50,6 % af de samlede aktiver på 12.996 t.kr., hvilket er et fald på 1,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Huslejeindtægter	1.097.857	1.093.290
Ejendoms- og administrationsomkostninger	-800.840	-569.793
Andre driftsomkostninger	-30.000	-54.049
Resultat før finansielle poster	267.017	469.448
Finansielle indtægter	80.256	0
2 Finansielle omkostninger	-201.122	-265.564
Resultat før skat	146.151	203.884
Skat af årets resultat	-32.319	-44.854
Årets resultat	113.832	159.030
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	113.832	159.030
Disponeret i alt	113.832	159.030

Balance 30. april

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Udlejningsejendomme	11.084.776	11.370.574
4	Udstillingsbiler	<u>32.538</u>	<u>32.538</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.117.314</u>	<u>11.403.112</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.117.314</u>	<u>11.403.112</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>400.000</u>	<u>430.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>400.000</u>	<u>430.000</u>
	Andre tilgodehavender	<u>119.395</u>	<u>3.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>119.395</u>	<u>3.000</u>
	Værdipapirer	<u>241.120</u>	<u>166.144</u>
	Værdipapirer i alt	<u>241.120</u>	<u>166.144</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.117.790</u>	<u>374.245</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.878.305</u>	<u>973.389</u>
	Aktiver i alt	<u>12.995.619</u>	<u>12.376.501</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	3.400.800	3.455.400
Overført resultat	2.981.018	2.812.586
Egenkapital i alt	6.581.818	6.467.986
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.579.293	1.585.930
Hensatte forpligtelser i alt	1.579.293	1.585.930
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	499.377
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	499.377
Kortfristet del af langfristet gæld	0	48.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.000	25.700
Gæld til tilknyttet virksomhed	4.668.731	3.602.565
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.000	4.000
Selskabsskat	37.794	51.533
Anden gæld	96.983	91.410
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.834.508	3.823.208
Gældsforpligtelser i alt	4.834.508	4.322.585
Passiver i alt	12.995.619	12.376.501

- 1 Medarbejderforhold**
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 6 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- heds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2019	200.000	3.510.000	2.598.956	500.000	6.808.956
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte resultat	0	0	159.030	0	159.030
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-54.600	54.600	0	0
Egenkapital 1. maj 2020	200.000	3.455.400	2.812.586	0	6.467.986
Årets overførte resultat	0	0	113.832	0	113.832
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-54.600	54.600	0	0
	200.000	3.400.800	2.981.018	0	6.581.818

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	166.304	111.697
Andre finansielle omkostninger	<u>34.818</u>	<u>153.867</u>
	<u>201.122</u>	<u>265.564</u>
	<u>30/4 2021</u>	<u>30/4 2020</u>
3. Udlejningsejendomme		
Kostpris 1. maj	<u>11.313.317</u>	<u>11.313.317</u>
Kostpris 30. april	<u>11.313.317</u>	<u>11.313.317</u>
Opskrivninger 1. maj	<u>5.700.000</u>	<u>5.700.000</u>
Opskrivninger 30. april	<u>5.700.000</u>	<u>5.700.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	-5.642.743	-5.356.756
Årets af-/nedskrivninger	<u>-285.798</u>	<u>-285.987</u>
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>-5.928.541</u>	<u>-5.642.743</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>11.084.776</u>	<u>11.370.574</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	<u>6.724.776</u>	<u>6.940.574</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	<u>10.050.000</u>	<u>10.050.000</u>
4. Udstillingsbiler		
Kostpris 1. maj	<u>32.538</u>	<u>32.538</u>
Kostpris 30. april	<u>32.538</u>	<u>32.538</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>32.538</u>	<u>32.538</u>

Noter

5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i udlejningsejendom, hvis regnskabsmæssige værdi på 30. april 2021 udgør 8.967 t.kr.

6. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Lejekontrakt

Lejekontrakt med årlig leje på 25 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CLM Holding ApS, CVR-nr. 25 79 47 37, som administrationsselskab 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 101 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.

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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 afskrivninger på udlejningsejendomme. Endvidere er indregnet omkostninger til administration af selskabet.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Udlejningsejendomme måles til kostpris med tillæg af opskrivninger 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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 og for betalte acontoskatter. Skatteforpligtelser og -tilgodehavender præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.