

Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS

c/o Carsten Mortensen, Gartnervænget 12, 9760 Vrå

CVR-nr. 52 58 69 17

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2024.

Carsten Levin Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, den 4. juli 2024

Direktion

Carsten Levin Mortensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 4. juli 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS c/o Carsten Mortensen Gartnervænget 12 9760 Vrå
	Telefon: 98927000
	CVR-nr.: 52 58 69 17
	Stiftet: 24. juni 1975
	Hjemsted: Hjørring
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 49. regnskabsår
Direktion	Carsten Levin Mortensen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	CLM Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Årets resultat er påvirket af opnået fortjeneste før skat på 3.280 t.kr. i forbindelse med salg af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 2.695 t.kr. mod et overskud sidste år på 117 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 11.562 t.kr. mod 12.141 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 579 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 9.514 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 82,3 % af de samlede aktiver på 11.562 t.kr., hvilket er en stigning på 26,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Huslejeindtægter	640.684	1.148.840
Ejendoms- og administrationsomkostninger	-759.133	-838.194
Andre driftsindtægter	3.279.505	0
Andre driftsomkostninger	-204.210	-75.000
Resultat før finansielle poster	2.956.846	235.646
Finansielle indtægter	214.954	93.280
3 Finansielle omkostninger	-136.681	-178.479
Resultat før skat	3.035.119	150.447
Skat af årets resultat	-340.359	-33.098
Årets resultat	2.694.760	117.349
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	2.194.760	117.349
Disponeret i alt	2.694.760	117.349

Balance 30. april

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Udlejningsejendomme	3.908.726	10.515.071
5	Udstillingsbiler	32.538	32.538
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.941.264</u>	<u>10.547.609</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.941.264</u>	<u>10.547.609</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>600.000</u>	<u>630.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>600.000</u>	<u>630.000</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.004.766	0
	Andre tilgodehavender	<u>16.563</u>	<u>3.001</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.021.329</u>	<u>3.001</u>
	Værdipapirer	<u>436.480</u>	<u>386.144</u>
	Værdipapirer i alt	<u>436.480</u>	<u>386.144</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.562.432</u>	<u>573.790</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.620.241</u>	<u>1.592.935</u>
	Aktiver i alt	<u>11.561.505</u>	<u>12.140.544</u>

Balance 30. april

Passiver	2024	2023
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	0	3.291.600
Overført resultat	8.813.700	3.327.340
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Egenkapital i alt	<u>9.513.700</u>	<u>6.818.940</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.058	1.566.434
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.058</u>	<u>1.566.434</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	69.550	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>69.550</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.000	42.000
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	3.570.689
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.034	3.034
Selskabsskat	1.892.991	33.898
Anden gæld	27.172	105.549
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.972.197</u>	<u>3.755.170</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.041.747</u>	<u>3.755.170</u>
Passiver i alt	<u>11.561.505</u>	<u>12.140.544</u>

- 1 Særlige poster
- 2 Medarbejderforhold
- 6 Oplysninger om dagsværdi
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>opskrivninger</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2022	200.000	3.346.200	3.155.391	0	6.701.591
Overført via					
resultatdisponering	0	0	117.349	0	117.349
Afskrivninger vedrørende					
opskrevne aktiver	0	-54.600	54.600	0	0
Egenkapital 1. maj 2023	200.000	3.291.600	3.327.340	0	6.818.940
Overførsel af tidligere års					
opskrivninger ved salg	0	-3.291.600	3.291.600	0	0
Overført via					
resultatdisponering	0	0	2.194.760	500.000	2.694.760
	200.000	0	8.813.700	500.000	9.513.700

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af opnået fortjeneste før skat på 3.280 t.kr. i forbindelse med salg af ejendom.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af ejendom	<u>3.279.505</u>	<u>0</u>
	<u>3.279.505</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>3.279.505</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>3.279.505</u>	<u>0</u>

2. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	123.384	175.709
Andre finansielle omkostninger	<u>13.297</u>	<u>2.770</u>
	<u>136.681</u>	<u>178.479</u>

Noter

	<u>30/4 2024</u>	<u>30/4 2023</u>
4. Udlejningsejendomme		
Kostpris 1. maj	11.313.317	11.313.317
Tilgang i årets løb	3.951.262	0
Afgang i årets løb	<u>-11.313.317</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april	<u>3.951.262</u>	<u>11.313.317</u>
Opskrivninger 1. maj	5.700.000	5.700.000
Korrektion af tidligere opskrivninger	<u>-5.700.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april	<u>0</u>	<u>5.700.000</u>
Afskrivninger 1. maj	-6.498.246	-6.214.341
Årets afskrivninger	-137.112	-283.905
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>6.592.822</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. april	<u>-42.536</u>	<u>-6.498.246</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>3.908.726</u>	<u>10.515.071</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	<u>3.908.726</u>	<u>6.295.071</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2023	<u>3.550.000</u>	<u>10.050.000</u>
5. 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>
6. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. april		<u>436.480</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>50.336</u>

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejekontrakt

Lejekontrakt med årlig leje på 32 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 er 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 1.995 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ændret regnskabspraksis for indregning af materielle anlægsaktiver. Selskabet har i regnskabsåret solgt den erhvervsmæssige udlejningsejendom, som var indregnet til kostpris med opskrivninger til dagsværdi. Efter at ejendommen er solgt, er der købt en ny udlejningsejendom, som skal anvendes til beboelse. Den anvendte regnskabspraksis for denne udlejningsejendom vil være kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2023/24 eller for sammenligningstallene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Udstillingsbiler er materielle anlægsaktiver med henblik på senere salg med fortjeneste. Da det ikke er muligt at skønne en fremtidig værdiforringelse af udstillingsbiler eller muligt at fastsætte en brugstid, er restværdier fastsat lig med kostpriser, hvorfor der ikke afskrives på udstillingsbiler.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Udlejningsejendomme	30 år	2.037 t.kr.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for 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.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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.

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 til nettorealiseringsværdi.

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

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