

ERLING MORTENSEN APS

CVR. NR. 89 87 41 14

KONGEVEJEN 19
2791 DRAGØR

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET
2016

35. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 17.13 2017

Dirigenten:



Gitte Broekstedt Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Erling Mortensen ApS Kongevejen 19-21 2791 Dragør |
| CVR. NR. | 89 87 41 14 |
| Hjemsted | Dragør kommune |
| Direktion | Gitte Brockstedt Hansen |
| Revisor | RådgivningsGruppen Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevvej 21 2860 Søborg |
| Bank | Jyske Bank Klampenborgvej 244 2800 Klampenborg |
| Selskabsskapital | kr. 200.000 |

LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet har bestået i drift af ejendommen på samme adresse.

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 354.078, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 1.583.969.

Grunde og bygninger værdiansættes til vurderet handelsværdi, som beregnes på baggrund af et 1. års afkast på 6%. Ledelsen finder denne værdiansættelse forsigtig og forsvarlig efter de givne markedsforhold.

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Erling Mortensen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Dragør, den 17. marts 2017

Direktion:



Gitte Brockstedt Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Erling Mortensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erling Mortensen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

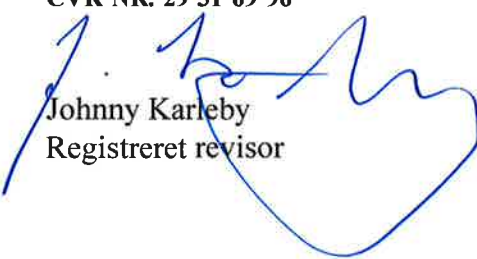
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Søborg, den 17. marts 2017

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96


Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsrapporten for Erling Mortensen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Selskabets regnskabsprincipper er uændrede i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af lejeindtægter fratrukket ejendommens direkte driftsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

REGNSKABSPRINCIPPER

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posterings fra tidligere år eller fra posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger værdiansættes til vurderet handelsværdi, som beregnes på baggrund af et 1. års afkast på 6%. Ledelsen finder denne værdiansættelse forsigtig og forsvarlig efter de givne markedsforhold.

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på bygninger.

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.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

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 generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

| <u>Note</u> | | 2015 | |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Bruttofortjeneste | 634.317 | 603.489 |
| | Administrationsomkostninger | <u>-22.812</u> | <u>-30.789</u> |
| | Resultat af primær drift | 611.505 | 572.700 |
| | Finansieringsindtægter | - | 1.644 |
| | Finansieringsudgifter | <u>-174.630</u> | <u>-175.411</u> |
| | Ordinært resultat før skat | 436.875 | 398.933 |
| 1 | Skat af årets resultat | <u>-82.797</u> | <u>5.043</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>354.078</u> | <u>403.976</u> |
| som foreslås fordelt som følger: | | | |
| | Overført resultat | <u>354.078</u> | <u>403.976</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>354.078</u> | <u>403.976</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**Aktiver**

| <u>Note</u> | | 2015 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2 Ejendom | <u>9.220.277</u> | <u>9.220.277</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>9.220.277</u> | <u>9.220.277</u> |
| Selskabsskat | <u>70.000</u> | <u>20.000</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>70.000</u> | <u>20.000</u> |
| Likvide beholdninger | <u>378.173</u> | <u>349.740</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>378.173</u> | <u>349.740</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>448.173</u> | <u>369.740</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>9.668.450</u> | <u>9.590.017</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**Passiver**

| <u>Note</u> | | 2015 | |
|-------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 3 | Indskudskapital | 200.000 | 200.000 |
| 3 | Øvrige reserver | 1.029.891 | 625.915 |
| 3 | Overført til næste år | 354.078 | 403.976 |
| | EGENKAPITAL | 1.583.969 | 1.229.891 |
| 4 | Eventualskat | 1.482.321 | 1.480.342 |
| | HENSÆTTELSER | 1.482.321 | 1.480.342 |
| | Forudbetalt leje | 11.481 | 11.481 |
| | Deposita | 244.890 | 244.890 |
| 5 | Prioritetsgæld | 2.275.715 | 2.401.807 |
| | LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | 2.532.086 | 2.658.178 |
| 5 | Prioritetsgæld | 136.843 | 133.009 |
| | Selskabsskat | 94.998 | 93.776 |
| | Mellemregning med anpartshaver | 3.789.427 | 3.889.428 |
| | Anden gæld | 48.806 | 105.393 |
| | KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | 4.070.074 | 4.221.606 |
| | PASSIVER I ALT | 9.668.450 | 9.590.017 |

NOTER

Note 1. Skat af årets resultat

| | 2015 | |
|---|---------------|---------------|
| Skat af årets resultat fremkommer som følger: | | |
| Selskabsskat | 94.998 | 93.776 |
| Reg. udskudt skat | 1.979 | 697 |
| Reg. latent skat | - | -99.516 |
| Regulering vedr. tidligere år | -14.180 | - |
| | 82.797 | -5.043 |

Note 2. Anlægsaktiver

| | Ejendom |
|---------------------------------|------------------|
| Anskaffelsessum pr. 1/1 2016 | 2.585.890 |
| Årets anskaffelser | - |
| Anskaffelsessum pr. 31/12 2016 | 2.585.890 |
| Opskrivninger pr. 1/1 2016 | 6.634.387 |
| Årets opskrivninger | - |
| Opskrivninger pr. 31/12 2016 | 6.634.387 |
| BOGFØRT VÆRDI 31/12 2016 | 9.220.277 |

Ejendommens offentlige vurdering er pr. 31. december 2014 fastsat til kr. 5.300.000.

Grunde og bygninger værdiansættes til vurderet handelsværdi, som beregnes på baggrund af et 1. års afkast på 6%. Ledelsen finder denne værdiansættelse forsigtig og forsvarlig efter de givne markedsforhold.

Note 3. Egenkapitalen

| | Indskuds- kapital | Opskrivnings- henlæggelse | Frie reserver | Hensat udbytte | I alt |
|----------------|----------------------|------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Primo | 200.000 | - | 1.029.891 | - | 1.229.891 |
| Årets resultat | - | - | 354.078 | - | 354.078 |
| Ultimo | 200.000 | - | 1.383.969 | - | 1.583.969 |

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

NOTER**Note 4. Eventualskat**

Eventualskat er beregnet som følger:

Udskudt skat

| | | |
|--------------------------------|-------|----------------|
| Skattemæssige merafskrivninger | | 103.435 |
| Andre tidsmæssige reguleringer | | - |
| Beregningsgrundlag | | 103.435 |
| Udskudt skat heraf | 22,0% | 22.756 |
| Udskudt primo | | -20.777 |
| Ændring i udskudt skat | | 1.979 |

Latent skat:

| | | |
|-------------------------------------|-------|------------------|
| Regnskabsmæssig merværdi af ejendom | | 6.634.387 |
| Beregningsgrundlag | | 6.634.387 |
| Latent skat heraf | 22,0% | 1.459.565 |
| Latent skat primo | | -1.459.565 |
| Ændring i latent skat | | - |

Eventualskat:

| | | |
|--------------------------------|--|------------------|
| Udskudt skat | | 22.756 |
| Latent skat | | 1.459.565 |
| Eventualskat 31/12 2016 | | 1.482.321 |

Ændring i eventualskat:

| | | |
|-------------------------------------|--|--------------|
| Ændring i latent skat | | - |
| Ændring i udskudt skat | | 1.979 |
| Ændring i eventualskat i alt | | 1.979 |

NOTER

Note 5. Prioritetsgæld

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Prioritetsgælden forfalder til betaling som følger: | | 2015 |
| Indenfor 1 år | 136.843 | 133.009 |
| Mellem 1 og 5 år | 449.182 | 436.936 |
| Efter 5 år | <u>1.826.533</u> | <u>1.964.871</u> |
| I alt | <u>2.412.558</u> | <u>2.534.816</u> |

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 6. Pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgivet pant i selskabets ejendom.