

**ERLING MORTENSEN APS**

**CVR. NR. 89 87 41 14**

**KONGEVEJEN 19  
2791 DRAGØR**

**ÅRSRAPPORT FOR ÅRET  
2015**

**34. REGNSKABSÅR**

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den 23/5 2016

Dirigenten

  
Mikael Hansen

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

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

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Erling Mortensen ApS Kongevejen 19-21 2791 Dragør
<b>CVR. NR.</b>	89 87 41 14
<b>Hjemsted</b>	Dragør kommune
<b>Direktion</b>	Mikael Hansen
<b>Revisor</b>	RådgivningsGruppen Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
<b>Bank</b>	Jyske Bank Klampenborgvej 244 2800 Klampenborg
<b>Selskabsskapital</b>	kr. 200.000

### **LEDELSESBERETNING**

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

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 403.976, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 1.229.891.

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 statustidspunktet 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 2015 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.

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om, at selskabet fortsat fravælger at have revision.

Dragør, den 23. maj 2016

Direktion:



Mikael 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 2015 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 Etiske 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 23. maj 2016

### **RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96



Johnny Karleby  
Registreret revisor

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsrapporten for Erling Mortensen ApS for 2015 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 linære 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 2015**Note

2014

Bruttofortjeneste	603.489	576.678
Administrationsomkostninger	-30.789	-73.197
Resultat af primær drift	572.700	503.481
Finansieringsindtægter	1.644	336
Finansieringsudgifter	-175.411	-176.296
Ordinært resultat før skat	398.933	327.521
1 Skat af årets resultat	5.043	-10.643
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>403.976</b>	<b>316.878</b>
som foreslås fordelt som følger:		
Overført resultat	403.976	316.878
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>403.976</b>	<b>316.878</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015****Aktiver**

<u>Note</u>		2014
2 Ejendom	9.220.277	9.220.277
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>9.220.277</b>	<b>9.220.277</b>
Selskabsskat	20.000	22.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>20.000</b>	<b>22.000</b>
Likvide beholdninger	349.740	439.134
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>349.740</b>	<b>439.134</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>369.740</b>	<b>461.134</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>9.590.017</b>	<b>9.681.411</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015****Passiver****Note**

		2014
3 Indskudskapital		
3 Øvrige reserver	200.000	200.000
3 Overført til næste år	625.915	309.437
	403.976	316.478
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.229.891</b>	<b>825.915</b>
4 Eventualskat	1.480.342	1.579.161
<b>HENSÆTTELSER</b>	<b>1.480.342</b>	<b>1.579.161</b>
Forudbetalt leje		
Deposita	11.481	11.481
5 Prioritetsgæld	244.890	244.890
	2.401.807	2.525.409
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.658.178</b>	<b>2.781.780</b>
5 Prioritetsgæld		
Selskabsskat	133.009	129.250
Mellemregning med anpartshaver	93.776	79.303
Anden gæld	3.889.428	4.239.507
	105.393	46.495
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>4.221.606</b>	<b>4.494.555</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>9.590.017</b>	<b>9.681.411</b>

## NOTER

### Note 1. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2014
Selskabsskat	93.776	79.303
Reg. udskudt skat	697	-6.668
Reg. latent skat	-99.516	-66.344
Regulering vedr. tidligere år	-	4.352
	<u>-5.043</u>	<u>10.643</u>

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat og kr. 20.000 i á conto selskabsskat.

### Note 2. Anlægsaktiver

	Ejendom
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	2.585.890
Årets anskaffelser	-
Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	2.585.890
Opskrivninger pr. 1/1 2015	6.634.387
Årets opskrivninger	-
Opskrivninger pr. 31/12 2015	6.634.387
<b>BOGFØRT VÆRDI 31/12 2015</b>	<b><u>9.220.277</u></b>

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	-	625.915	-	825.915
Årets resultat	-	-	403.976	-	403.976
<b>Ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>-</b>	<b>1.029.891</b>	<b>-</b>	<b><u>1.229.891</u></b>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

**NOTER****Note 4. Eventualskat**

Eventualskat er beregnet som følger:

**Udskudt skat**

Skattemæssige merafskrivninger		94.441
Andre tidsmæssige reguleringer		-
<b>Beregningsgrundlag</b>		<b>94.441</b>
Udskudt skat heraf	22,0%	20.777
Udskudt primo		-20.080
<b>Ændring i udskudt skat</b>		<b>697</b>

**Latent skat:**

Regnskabsmæssig merværdi af ejendom		6.634.387
<b>Beregningsgrundlag</b>		<b>6.634.387</b>
Latent skat heraf	22,0%	1.459.565
Latent skat primo		-1.559.081
<b>Ændring i latent skat</b>		<b>-99.516</b>

**Eventualskat:**

Udskudt skat	20.777
Latent skat	1.459.565
<b>Eventualskat 31/12 2015</b>	<b>1.480.342</b>

**Ændring i eventualskat:**

Ændring i latent skat	-99.516
Ændring i udskudt skat	697
<b>Ændring i eventualskat i alt</b>	<b>-98.819</b>

## NOTER

### Note 5. Prioritetsgæld

Prioritetsgælden forfalder til betaling som følger:

		2014
Indenfor 1 år	133.009	125.566
Mellem 1 og 5 år	436.936	413.030
Efter 5 år	1.964.871	2.233.541
<b>I alt</b>	<b><u>2.534.816</u></b>	<b><u>2.772.137</u></b>

## NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

### Note 6. Pantsætninger

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

