

ERLING MORTENSEN APS

CVR. NR. 89 87 41 14

**KONGEVEJEN 19
2791 DRAGØR**

**ÅRSRAPPORT FOR ÅRET
2018**

37. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ____ / ____ 2019

Dirigenten:

Gitte Brockstedt 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
Assistance med opstilling af regnskab	RådgivningsGruppen Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevvej 21 2860 Søborg
Bank	Jyske Bank Klampenborgvej 244 2800 Klampenborg
Selskabsskapital	kr. 200.000

LEDELSESBERETNING

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

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 426.761, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 2.200.726.

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 2018 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 15. april 2019

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 2018 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 ____ / ____ 2019

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsrapporten for Erling Mortensen ApS for 2018 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 13.500 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

Egenkapital

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.

REGNSKABSPRINCIPPER

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 2018

<u>Note</u>		2017
	Bruttofortjeneste	728.971 435.143
	Administrationsomkostninger	<u>-20.970</u> <u>-27.280</u>
	Resultat af primær drift	708.001 407.863
	Finansieringsindtægter	- -
	Finansieringsudgifter	<u>-162.785</u> <u>-167.131</u>
	Ordinært resultat før skat	545.216 240.732
1	Skat af årets resultat	<u>-120.645</u> <u>-50.736</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>424.571</u> <u>189.996</u>
	som foreslås fordelt som følger:	
	Overført resultat	<u>424.571</u> <u>189.996</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>424.571</u> <u>189.996</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**Aktiver**

<u>Note</u>		2017
2 Ejendom	<u>9.220.277</u>	<u>9.220.277</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>9.220.277</u>	<u>9.220.277</u>
Selskabsskat	80.000	91.000
Andre tilgodehavender	<u>17.964</u>	<u>-</u>
Tilgodehavender i alt	<u>97.964</u>	<u>91.000</u>
Likvide beholdninger	<u>240.454</u>	<u>380.238</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>240.454</u>	<u>380.238</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>338.418</u>	<u>471.238</u>
AKTIVER I ALT	<u>9.558.695</u>	<u>9.691.515</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**Passiver**

<u>Note</u>		2017	
3	Indskudskapital	200.000	200.000
3	Øvrige reserver	1.573.965	1.383.969
3	Overført til næste år	424.571	189.996
	EGENKAPITAL	2.198.536	1.773.965
4	Eventualskat	1.486.278	1.484.299
	HENSÆTTELSER	1.486.278	1.484.299
	Forudbetalt leje	11.481	11.481
	Deposita	244.890	244.890
5	Prioritetsgæld	2.026.922	2.159.126
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	2.283.293	2.415.497
5	Prioritetsgæld	133.679	128.709
	Anden gæld	3.456.909	3.889.045
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	3.590.588	4.017.754
	PASSIVER I ALT	9.558.695	9.691.515

NOTER**Note 1. Skat af årets resultat**

		2017
Skat af årets resultat fremkommer som følger:		
Selskabsskat	119.634	50.390
Reg. udskudt skat	1.979	1.978
Reg. latent skat	-	-
Regulering vedr. tidligere år	-968	-1.632
	<u>120.645</u>	<u>50.736</u>

Note 2. Anlægsaktiver

	Ejendom
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	2.585.890
Årets anskaffelser	<u>-</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	2.585.890
Opskrivninger pr. 1/1 2018	6.634.387
Årets opskrivninger	<u>-</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2018	<u>6.634.387</u>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2018	<u>9.220.277</u>

Ejendommens offentlige vurdering er pr. 31. december 2018 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	-	1.573.965	-	1.773.965
Årets resultat	<u>-</u>	<u>-</u>	424.571	-	424.571
Ultimo	<u>200.000</u>	<u>-</u>	1.998.536	-	<u>2.198.536</u>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

NOTER**Note 4. Eventualskat**

Eventualskat er beregnet som følger:

Udskudt skat

Skattemæssige merafskrivninger		121.424
Andre tidsmæssige reguleringer		-
Beregningsgrundlag		121.424
Udskudt skat heraf	22,0%	26.713
Udskudt primo		-24.734
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		26.713
Latent skat		1.459.565
Eventualskat 31/12 2018		1.486.278

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:		2017
Indenfor 1 år	133.679	128.709
Mellem 1 og 5 år	750.916	723.000
Efter 5 år	<u>1.276.006</u>	<u>1.436.126</u>
I alt	<u>2.160.601</u>	<u>2.287.835</u>

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET**Note 6. Pantsætninger**

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgivet pant i selskabets ejendom som er optaget i balancen til kr. 9.220.277.

Note 7. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gitte Brockstedt Hansen

Som Direktør og dirigent
PID: 9208-2002-2-830285382523
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2019 kl.: 00:15:27
Underskrevet med NemID

NEM ID

Johnny Per Karleby

Som Revisor
RID: 1226049598446
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2019 kl.: 09:39:38
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: c4180546JHX20531521

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.