

**Mouritsens Eftf. ApS**

**Østergade 1c**

**8500 Grenaa**

**CVR-nummer 32 27 81 32**

**Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den

*1/6-2016*  
  
\_\_\_\_\_  
Jesper Mortensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|                                     |          |
|-------------------------------------|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>          | <b>2</b> |
| <b>Påtegning og erklæring</b>       |          |
| Ledelsespåtegning                   | 3        |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>            | <b>6</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                  |          |
| Anvendt regnskabspraksis            | 7        |
| Resultatopgørelse                   | 10       |
| Aktiver                             | 11       |
| Passiver                            | 12       |
| Noter                               | 13       |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Mouritsens Eftf. ApS

Østergade 1c

8500 Grenaa

Hjemstedskommune:

Norrdjurs Kommune

CVR-nummer:

32 27 81 32

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Jesper Mortensen

### Pengeinstitut

Spar Nord

### Revisor

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

Tronholmen 5

8960 Randers SØ

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Mouritsens Eftf. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, 1. juni 2016

Direktionen:



Jesper Mortensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i Mouritsens Eftf. ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mouritsens Eftf. ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på omtale i årsregnskabets note 4 hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, 1. juni 2016

#### Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Peter Damgaard

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet har realiseret et underskud på TDKK 2. Selskabets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2015 en negativ egenkapital på TDKK 42 og er således omfattet af reglerne i selskabsloven omkring kapitaltab. Egenkapitalen forventes reetableret inden for en kortere årrække. Selskabets forventninger til det kommende år viser at egenkapitalen vil blive fuld reetableret.

Selskabet har pr. 31. december 2015 en overforfalden gæld til Skat på TDKK 585. Selskabet forventer at kunne indgå aftale med Skat om delvis afdragsordning på gælden.

Der er indgået aftale med selskabets finansieringskilder, der sikrer de nødvendige kreditfaciliteter i 2016, ifølge selskabets forventede behov, er til stede og årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt. Selskabets bankforbindelse har indvilget i at forlænge de eksisterende kreditter.

### Kapitaltab

Selskabet har tabt hele indskudskapitalen. Det forventes, at selskabet kan reetablere indskudskapitalen ved egen drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

|          |      |
|----------|------|
| Goodwill | 7 år |
|----------|------|

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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

|   |      |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

|      |  | 2015             | 2014         |
|------|--|------------------|--------------|
| Note | Resultatopgørelse                        | DKK              | 1.000 DKK    |
|      | <b>Perioden 1. januar - 31. december</b> |                  |              |
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                 | <b>1.649.499</b> | <b>1.383</b> |
|      | Personaleomkostninger                    | -1.242.639       | -1.362       |
|      | Afskrivninger, anlægsaktiver             | -123.981         | -170         |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>   | <b>282.879</b>   | <b>-149</b>  |
| 1    | Finansielle indtægter                    | 12.255           | 26           |
|      | Finansielle omkostninger                 | -288.495         | -253         |
|      | <b>Resultat før skat</b>                 | <b>6.639</b>     | <b>-376</b>  |
|      | Skat af årets resultat                   | -8.701           | 77           |
|      | <b>Årets resultat</b>                    | <b>-2.062</b>    | <b>-299</b>  |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering:</b>  |                  |              |
|      | Overført resultat                        | -2.062           | -299         |
|      | <b>Resultatdisponering i alt</b>         | <b>-2.062</b>    | <b>-299</b>  |

| Note                            | Balance                                      | 2015<br>DKK      | 2014<br>1.000 DKK |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|
| <b>Aktiver pr. 31. december</b> |  |                  |                   |
|                                 | Goodwill                                     | 50.000           | 100               |
|                                 | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            | <b>50.000</b>    | <b>100</b>        |
|                                 | Indretning af lejede lokaler                 | 356.154          | 385               |
|                                 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 34.249           | 34                |
|                                 | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>390.403</b>   | <b>420</b>        |
|                                 | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>440.403</b>   | <b>520</b>        |
|                                 | Varebeholdning                               | 2.889.872        | 2.748             |
|                                 | <b>Varebeholdninger</b>                      | <b>2.889.872</b> | <b>2.748</b>      |
|                                 | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 33.114           | 8                 |
|                                 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 51.660           | 58                |
|                                 | Udsudte skatteaktiver                        | 111.137          | 120               |
|                                 | Andre tilgodehavender                        | 32.783           | 8                 |
|                                 | <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>228.693</b>   | <b>194</b>        |
|                                 | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>11.873</b>    | <b>12</b>         |
|                                 | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>3.130.438</b> | <b>2.955</b>      |
|                                 | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>3.570.841</b> | <b>3.474</b>      |

|      |   | 2015             | 2014         |
|------|---|------------------|--------------|
| Note | Balance                                       | DKK              | 1.000 DKK    |
|      | <b>Passiver pr. 31. december</b>              |                  |              |
|      | Virksomhedskapital                            | 125.000          | 125          |
|      | Overført resultat                             | -167.440         | -165         |
| 2    | <b>Egenkapital i alt</b>                      | <b>-42.440</b>   | <b>-40</b>   |
|      | Kreditinstitutter                             | 2.247.679        | 2.481        |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 471.985          | 434          |
|      | Anden gæld                                    | 893.618          | 599          |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>3.613.281</b> | <b>3.515</b> |
|      | <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>3.613.281</b> | <b>3.515</b> |
|      | <b>Passiver i alt</b>                         | <b>3.570.841</b> | <b>3.474</b> |
| 3    | Hovedaktivitet                                |                  |              |
| 4    | Usikkerhed om going concern                   |                  |              |
| 5    | Eventualforpligtelser                         |                  |              |
| 6    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         |                  |              |

| Noter    | 2015                                     | 2014       |
|----------|--|------------|
|          | DKK                                      | 1.000 DKK  |
| <b>1</b> | <b>Finansielle indtægter</b>             |            |
|          | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 2          |
|          | Andre finansielle indtægter              | 24         |
|          | <b>Finansielle indtægter i alt</b>       | <b>26</b>  |
| <b>2</b> | <b>Egenkapital</b>                       |            |
|          | Virksomhedskapital                       | I alt      |
|          | 1.000 DKK                                | 1.000 DKK  |
|          | Saldo primo                              | -40        |
|          | Årets resultat                           | -2         |
|          | <b>Egenkapital ultimo</b>                | <b>-42</b> |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

### 3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive guldsmedeforretning og hermed beslægtet virksomhed.

### 4 Usikkerhed om going concern

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabet har realiseret et underskud på TDKK 2. Selskabets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2015 en negativ egenkapital på TDKK 42 og er således omfattet af reglerne i selskabsloven omkring kapitaltab. Egenkapitalen forventes reetableret inden for en kortere årrække. Selskabets forventninger til det kommende år viser at egenkapitalen vil blive fuld reetableret.

Selskabet har pr. 31. december 2015 en overforfalden gæld til Skat på TDKK 585. Selskabet forventer at kunne indgå aftale med Skat om delvis afdragsordning på gælden.

Der er indgået aftale med selskabets finansieringskilder, der sikrer de nødvendige kreditfaciliteter i 2016, ifølge selskabets forventede behov, er til stede og årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

|              | 2015 | 2014      |
|--------------|------|-----------|
| <b>Noter</b> | DKK  | 1.000 DKK |

---

**5 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Mortensen Holding 2011 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst skadesløsbrev – virksomheds-pant nom. DKK 1.500.000.