

Ellemann-Mortensen Holding ApS

Ahornvej 10, 9575 Terndrup

CVR-nr. 36 47 83 73

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2025.

Kenneth Ellemann-Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Ellemann-Mortensen Holding 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. september 2024 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 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.

Terndrup, den 17. februar 2025

Direktion

Kenneth Ellemann-Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Ellemann-Mortensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellemann-Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Hadsund, den 17. februar 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Michael Carstens

statsautoriseret revisor
mne34300

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ellemann-Mortensen Holding ApS Ahornvej 10 9575 Terndrup
	E-mail: km@neoa.dk
	CVR-nr.: 36 47 83 73
	Hjemsted: Rebild
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kenneth Ellemann-Mortensen
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Aalborgvej 51 9560 Hadsund
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været at eje andele i selskaber og handel med værdipapirer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret udover salget af anparterne i KMPO Ejendomme ApS, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-15.741	-15.067
Indtægter af kapitalinteresser	30.423	363.945
Andre finansielle indtægter	131.183	5.944
Øvrige finansielle omkostninger	-58.068	-127.360
Resultat før skat	87.797	227.462
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	87.797	227.462
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	60.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	30.423	363.945
Disponeret fra overført resultat	-2.626	-136.483
Disponeret i alt	87.797	227.462

Balance 30. september

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>880.918</u>	<u>1.058.445</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>880.918</u>	<u>1.058.445</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>880.918</u>	<u>1.058.445</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	143.385
	Udsudte skatteaktiver	4.808	4.808
	Tilgodehavende selskabsskat	178	0
	Andre tilgodehavender	<u>367.951</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>372.937</u>	<u>148.193</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>23.928</u>	<u>43.100</u>
	Værdipapirer i alt	<u>23.928</u>	<u>43.100</u>
	Likvide beholdninger	<u>24.377</u>	<u>5.525</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>421.242</u>	<u>196.818</u>
	Aktiver i alt	<u>1.302.160</u>	<u>1.255.263</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	580.918	683.445
	Overført resultat	536.141	405.817
	Egenkapital i alt	<u>1.167.059</u>	<u>1.139.262</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	8.750
	Gæld til kapitalinteressere	119.091	104.025
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.260	3.226
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>135.101</u>	<u>116.001</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>135.101</u>	<u>116.001</u>
	Passiver i alt	<u>1.302.160</u>	<u>1.255.263</u>
4	Oplysninger om dagsværdi		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	50.000	683.445	405.817	1.139.262
Resultatandel	0	30.423	-2.626	27.797
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	60.000	60.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-60.000	-60.000
Salg af kapitalinteresser	0	-132.950	132.950	0
	50.000	580.918	536.141	1.167.059

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2023	375.000	375.000
Afgang i årets løb	<u>-75.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>300.000</u>	<u>375.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2023	713.783	834.669
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	45.592	379.114
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-132.950	0
Udbytte	<u>0</u>	<u>-500.000</u>
Opskrivninger 30. september 2024	<u>626.425</u>	<u>713.783</u>
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2023	-30.338	-15.169
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-15.169</u>	<u>-15.169</u>
Afskrivninger på goodwill 30. september 2024	<u>-45.507</u>	<u>-30.338</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>880.918</u>	<u>1.058.445</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>30.340</u>	<u>45.509</u>
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nordjysk EI & Alarm ApS	9575 Terndrup	50 %
3. Virksomhedskapital		
Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.		

Noter

	<u>30/9 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
4. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
		<u>23.928</u>
Dagsværdi 30. september 2024		<u>23.928</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>113.757</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet kaution for Nordjysk El og Alarm A/S bankgæld. Kautionen er begrænset til 50% af gælden på TDKK 1.351 pr. 30/9 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ellemann-Mortensen Holding 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i kapitalinteresser men ikke findes i ejervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

Materielle anlægsaktiver:

- Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Tilgodehavender:

- Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende salg:

- Igangværende salg (ikke udfaktureret) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.