

Mortensen Holding 2011 ApS

CVR-nummer 33 74 84 34

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11/5 2015



Jesper Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Mortensen Holding 2011 ApS
Lindelunden 2
8960 Randers SØ

Hjemstedskommune:	Randers Kommune
CVR-nummer:	33 74 84 34
Regnskabsperiode:	1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion

Jepser Mortensen

Tilknyttede virksomheder

Mouritsens Eftf. ApS

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Kontaktpersoner:

Peter Damgaard
Anja Kornum Gjesing

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Mortensen Holding 2011 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 4. juni 2015

Direktionen:



Jepser Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mortensen Holding 2011 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mortensen Holding 2011 ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på omtale i årsregnskabets note 5 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, 4. juni 2015

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab



Peter Damgaard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Selskabet har nedskrevet tilknyttede virksomheder til DKK 0. Selskabet har herefter pr. 31. december 2014 en negativ egenkapital på TDKK 21 og er således omfattet af reglerne i selskabsloven omkring kapitaltab.

Egenkapitalen forventes reetableret inden for en kortere årrække via positive resultater i tilknyttede virksomheder.

Det vurderes, at de nødvendige kreditfaciliteter vil være til rådighed det kommende år. Selskabet finansieres hovedsageligt af ledelsen, der har tilkendegivet at ville opretholde kreditfaciliteterne uændret og indskyde yderligere likviditet hvis dette bliver nødvendig. 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.

Kapitaltab

Selskabet har tabt hele indskudskapitalen. Det forventes, at selskabet kan reetablere indskudskapitalen via indtjening i tilknyttede virksomheder.

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 andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 acontoskatter.

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.

		2014	2013
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Andre eksterne omkostninger	-2.313	-2
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-267.217	-188
1	Finansielle omkostninger	-4.876	-1
	Resultat før skat	-274.406	-191
	Skat af årets resultat	995	1
	Årets resultat	-273.411	-190
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets henlæggelse til datterselskabsreserver	-12.083	-184
	Overført resultat	-261.328	-6
	Resultatdisponering i alt	-273.411	-190

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.200	342
	Finansielle anlægsaktiver	8.200	342
	Anlægsaktiver i alt	8.200	342
	Udskudte skatteaktiver	1.846	1
	Tilgodehavende skat	12.000	20
	Andre tilgodehavender	19.515	0
	Tilgodehavender	33.361	21
	Omsætningsaktiver i alt	33.361	21
	Aktiver i alt	41.561	363

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	12
	Overført resultat	-100.737	161
3	Egenkapital i alt	-20.737	253
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	2
	Gæld til tilknyttede virksomheder	58.423	67
	Anden gæld	1.875	42
	Kortfristede gældsforpligtelser	62.298	111
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	62.298	111
	Passiver i alt	41.561	363
4	Hovedaktivitet		
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	2.455	1
Andre finansielle omkostninger	2.421	0
Finansielle omkostninger i alt	4.876	1
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	343.334	343
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris 31. december	263.334	343
Værdireguleringer 1. januar	-1.058	187
Årets resultatandel	-259.017	-180
Øvrige egenkapitalbevægelser	13.141	0
Årets afskrivninger	-8.200	-8
Værdireguleringer 31. december	-255.134	-1
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	8.200	342
Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	8.200	16

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Mouritsens Eftf. ApS	Randers Kommune	100%

3 Egenkapital	Virksom-	Reserver	Overført	I alt
	hedskapi- tal	for netto- opskriv- ninger	resultat	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	12	161	253
Årets henlæggelse til reserve	0	-12	0	-12
Årets resultat	0	0	-261	-261
Egenkapital ultimo	80	0	-101	-21

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

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at ifølge vedtægterne at drive handels- og investeringsvirksomhed.

5 Usikkerhed om going concern

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

Selskabet har nedskrevet tilknyttede virksomheder til DKK 0. Selskabet har herefter pr. 31. december 2014 en negativ egenkapital på TDKK 21 og er således omfattet af reglerne i selskabsloven omkring kapitaltab.

Egenkapitalen forventes reetableret inden for en kortere årrække via positive resultater i tilknyttede virksomheder.

Det vurderes, at de nødvendige kreditfaciliteter vil være til rådighed det kommende år. Selskabet finansieres hovedsageligt af ledelsen, der har tilkendegivet at ville opretholde kreditfaciliteterne uændret og indskyde yderligere likviditet hvis dette bliver nødvendigt. Årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Mourtisens Eftf. ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Mourtisens Eftf. ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har lagt anparter i datterselskabet Mouritsens Eftf. ApS til sikkerhed for bankengagement.