

ÅRSRAPPORT 2014/2015

Henrik Mortensen Danmark ApS

Skovagervej 5 Søllerød
2840 Holte

CVR nr. 14133534

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. marts 2016

Dirigent

Lars Henrik Mortensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2014 - 30. september 2015	10
Balance pr. 30. september 2015	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henrik Mortensen Danmark ApS
Skovagervej 5 Søllerød
2840 Holte

CVR-nr.: 14133534
Stiftelsesdato: 1. maj 1990
Regnskabsår: 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Direktion

Henrik Mortensen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
15. marts 2016, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/2015 for Henrik Mortensen Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 15. marts 2016

Direktion:

Henrik Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Henrik Mortensen Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henrik Mortensen Danmark ApS for regnskabsåret 2014/15 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 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.

Hellerup, den 15. marts 2016

Revision & Data A/S

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel og agenturvirksomhed og dertil hørende aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2014/2015.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Mortensen Danmark ApS 2014/2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk. 1, har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 grunde. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender måles til den værdi de forventes at indgå med.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Note	2014/2015	2013/2014
Bruttofortjeneste	0	504.962
Bruttotab	-476.684	0
Personaleomkostninger		
Lønninger	-48.487	-471.036
Andre udgifter til social sikring	-18.124	-28.760
Personaleomkostninger i alt	-66.611	-499.796
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-181.496	-181.496
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-181.496	-181.496
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	-62.062	106.138
Andre finansielle indtægter	77.360	114.941
Finansielle omkostninger	-17.215	-3.141
Ordinært resultat før skat	-726.708	41.608
Skat af årets resultat	0	-17.086
ÅRETS RESULTAT	-726.708	24.522
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	98.400
Overført resultat	-827.908	-73.878
Disponeret i alt	-726.708	24.522

Balance pr. 30. september 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.758	317.254
Materielle anlægsaktiver i alt	135.758	317.254
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.178.348	1.540.247
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.178.348	1.540.247
Anlægsaktiver i alt	1.314.106	1.857.501
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	605.276	688.239
Andre tilgodehavender	0	247.191
Periodeafgrænsningsposter	125.000	5.662
Tilgodehavender i alt	730.276	941.092
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	193.196	245.600
Likvide beholdninger i alt	193.196	245.600
Omsætningsaktiver i alt	923.472	1.186.692
AKTIVER I ALT	2.237.578	3.044.193

Balance pr. 30. september 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.825.697	1.724.497
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-827.908	0
Egenkapital i alt	1.077.789	1.804.497
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	27.611
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	27.611
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	3.361	254.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser	613.876	234.119
Selskabsskat	27.611	353.850
Anden gæld	514.941	271.314
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.159.789	1.212.085
Gældsforpligtelser i alt	1.159.789	1.239.696
PASSIVER I ALT	2.237.578	3.044.193

2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
3. Nærtstående parter

Noter

	2015	2014
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.044.352	1.044.352
Afgang	<u>-20.152</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.024.200</u>	<u>1.044.352</u>
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-727.098	-545.602
Korrektion afhændede	20.152	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>-181.496</u>	<u>-181.496</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-888.442</u>	<u>-727.098</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>135.758</u>	<u>317.254</u>

2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

3. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Lars Henrik Mortensen

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets ejerbog: Direktør Lars Henrik Mortensen