

## TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Erling Mortensen Holding ApS

(CVR.nr. 30 35 38 54)

Årsrapport

2011/2012

(6. regnskabsår)



## INDHOLDSFORTEGNELSE:

### **Påtegninger:**

Ledelsespåtegning . . . . . side 1

Den uafhængige revisor erklæringer . . . . . side 2 - 3

### **Ledelsesberetning m.v.:**

Selskabsoplysninger . . . . . side 4

Ledelsesberetning . . . . . side 5

### **Årsregnskab 1. september 2011 - 31. august 2012**

Anvendt regnskabspraksis . . . . . side 6 - 8

Resultatopgørelse for 2011/2012 . . . . . side 9

Balance pr. 31. august 2012 . . . . . side 10 - 11

Noter . . . . . side 12 - 14

## LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Erling Mortensen Holding 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.

Hvalsø, den 27. november 2012

**Direktion:**

Erling Mortensen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5/1 2013.

Dirigent

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

### Til kapitalejerne i Erling Mortensen Holding ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet:**

Vi har revideret årsregnskabet for Erling Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012, 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:**

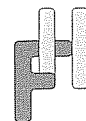
Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 vurdering 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

---fortsættes---



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT.

### **Konklusion:**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

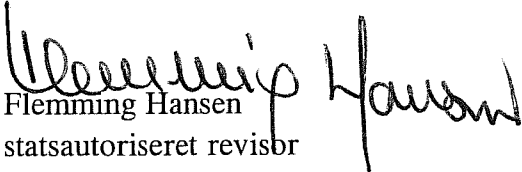
### **Udtalelse om ledelsesberetningen:**

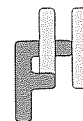
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 27. november 2012

### **REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Flemming Hansen  
statsautoriseret revisor



## SELSKABSOPLYSNINGER.

**Selskabet:** Erling Mortensen Holding ApS  
Lodderne 6  
4330 Hvalsø

CVR.nr.: 30 35 38 54  
Hjemsted: Lejre  
Regnskabsår: 1. september - 31 august.

**Direktion:** Erling Mortensen

**Revision:** Revisionsfirmaet Flemming Hansen  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ahlgade 15-17  
4300 Holbæk

## LEDELSESBERETNING.

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabet er et holdingselskab, der har til formål at eje kapitalandele.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat i selskabet kr. -402.377 anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et øget aktivitetsniveau og et positivt resultat for 2012/2013.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Erling Mortensen Holding ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

---fortsættes---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### RESULTATOPGØRELSEN.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed:**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttet virksomheds resultat efter fuld eliminering af intern avance og fradrag af afskrivning på goodwill.

#### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

#### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Erling Mortensen Hvalsø ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### BALANCEN.

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Investeringsejendomme indregnes til kostpris. Der foretages herefter løbende regulering til dagsværdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Opskrivning og nedskrivning foretages til dagsværdi på baggrund af en ekstern værdiansættelse, når dagsværdien afviger væsentligt fra den bogførte værdi.

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttet selskab måles i balancen efter den indre værdis metode.

#### **Tilgodehavender:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

### BALANCEN - FORTSAT.

#### **Udbytte:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **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. Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

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 nettorealisation sværdi.

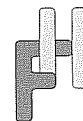
Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2011/2012.

	note	2011/2012 kr.	2010/2011 i 1.000 kr.
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed . . . . .		177.356	120
Huslejeindtægter . . . . .		120.000	120
Andre eksterne omkostninger . . . . .		619.908	30
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V. . . . .</b>		<b>-322.552</b>	<b>210</b>
Finansielle indtægter . . . . .		0	2
Finansielle omkostninger . . . . .	1	73.100	75
<b>RESULTAT FØR SKAT . . . . .</b>		<b>-395.652</b>	<b>137</b>
Skat af årets resultat . . . . .	2	6.725	4
<b><u>ÅRETS RESULTAT . . . . .</u></b>		<b><u>-402.377</u></b>	<b><u>133</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Udbytte for regnskabsåret . . . . .		96.600	97
Overført resultat . . . . .		-498.977	36
<b><u>DISPONERET I ALT . . . . .</u></b>		<b><u>-402.377</u></b>	<b><u>133</u></b>



BALANCE PR. 31. AUGUST 2012.

	note	2011/2012 kr.	2010/2011 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Ejendom .....		<u>1.825.000</u>	<u>1.825</u>
<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u> .....	3	<u>1.825.000</u>	<u>1.825</u>
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed .....		<u>1.259.712</u>	<u>1.082</u>
<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u> .....	4	<u>1.259.712</u>	<u>1.082</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u> .....		<u>3.084.712</u>	<u>2.907</u>
Erling Mortensen, Hvalsø ApS .....		0	77
Selskabsskat .....		<u>12.275</u>	<u>0</u>
<u>TILGODEHAVENDER</u> .....		<u>12.275</u>	<u>77</u>
<u>LIKVIDE BEHOLDNINGER</u> .....		<u>5.619</u>	<u>6</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u> .....		<u>17.894</u>	<u>83</u>
<u>AKTIVER I ALT</u> .....		<u>3.102.606</u>	<u>2.990</u>



## BALANCE PR. 31. AUGUST 2012.

<u>PASSIVER:</u>	note	2011/2012 kr.	2010/2011 i 1.000 kr.
Selskabskapital . . . . .		125.000	125
Reserve for opskrivning, ejendom . . . . .		64.322	64
Overført resultat . . . . .	5	981.150	1.480
Foreslået udbytte for regnskabsåret . . . . .	6	96.600	97
<u>EGENKAPITAL I ALT</u> . . . . .		<u>1.267.072</u>	<u>1.766</u>
Hensættelse til udskudt skat . . . . .		14.700	15
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u> . . . . .		<u>14.700</u>	<u>15</u>
Kreditforeningslån . . . . .		1.036.137	1.090
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u> . . . . .	7	<u>1.036.137</u>	<u>1.090</u>
Kortfristet del af langfristet gæld . . . . .	7	51.370	46
Erling Mortensen, Hvalsø ApS . . . . .		662.997	0
Selskabsskat . . . . .		0	16
Anden gæld . . . . .		70.330	57
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u> . . . . .		<u>784.697</u>	<u>119</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u> . . . . .		<u>1.820.834</u>	<u>1.209</u>
<u>PASSIVER I ALT</u> . . . . .		<u>3.102.606</u>	<u>2.990</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v. . . . .	8		



## NOTER.

	2011/2012	2010/2011 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
<u>Note 1. Finansielle omkostninger:</u>		
Erling Mortensen, Hvalsø ApS .....	1.623	0
Øvrige .....	<u>71.477</u>	<u>75</u>
	<u><u>73.100</u></u>	<u><u>75</u></u>

## Note 2. Skat af årets resultat:

Selskabsskat .....	6.725	4
Ændring udskudt skat .....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>6.725</u></u>	<u><u>4</u></u>

## Note 3. Materielle anlægsaktiver:

	<u>Ejendom</u>
Kostpris pr. 1. september 2011 .....	1.739.233
Tilgang .....	0
Afgang .....	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. august 2012 .....	<u>1.739.233</u>
Opskrivninger pr. 1. september 2011 .....	85.767
Årets nedskrivninger .....	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 31. august 2012 .....	<u>85.767</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2012 .....	<u><u>1.825.000</u></u>

NOTER.

		Kapital- andele i tilknyttet virksomhed
<u>Note 4. Finansielle anlægsaktiver:</u>		
Anskaffelsessum pr. 1. september 2011 .....		2.138.000
Værdiregulering pr. 1. september 2011 .....		-1.055.644
Udloddet udbytte i året .....		0
Årets resultatandel .....		<u>177.356</u>
Værdiregulering pr. 31. august 2012 .....		<u>-878.288</u>
Bogført værdi pr. 31. august 2012 .....		<u>1.259.712</u>
<b>Kapitalandel i tilknyttet virksomhed:</b>	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>
Erling Mortensen, Hvalsø ApS .....	<u>100%</u>	<u>177.356</u>
	2011/2012	2010/2011 i
<u>Note 5. Overført resultat:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Overført resultat pr. 1. september 2011 .....	1.480.127	1.444
Overført i henhold til resultatdisponering .....	-498.977	36
Overført resultat pr. 31. august 2012 .....	<u>981.150</u>	<u>1.480</u>
<u>Note 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>		
Saldo pr. 1. september 2011 .....	96.600	97
Udloddet udbytte .....	-96.600	-97
Foreslået udbytte for regnskabsåret 2011/2012 .....	<u>96.600</u>	<u>97</u>
Saldo pr. 31. august 2012 .....	<u>96.600</u>	<u>97</u>



NOTER.

	2011/2012	2010/2011 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
<u>Note 7. Langfristede gældsforpligtelser:</u>		
Kreditforeningslån . . . . .	1.087.507	1.136
- heraf afdrag inden for 1 år . . . . .	<u>51.370</u>	<u>46</u>
Langfristede gældsforpligtelser . . . . .	<u>1.036.137</u>	<u>1.090</u>
Langfristede gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år . . . . .	<u>803.118</u>	<u>904</u>

Note 8. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.:

Der er lyst ejerpantebrev på kr. 1.500.000 i ejendommen Vintapperbuen 15 til sikkerhed for mellemværender med Nordea Bank.

