

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Erling Mortensen, Hvalsø ApS

(CVR.nr. 17 71 30 86)

Årsrapport

2013/2014

(20. regnskabsår)



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledelsespåtegning side 1

Den uafhængige revisors erklæringer side 2 - 3

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 4

Ledelsesberetning side 5

Årsregnskab 1. september 2013 - 31. august 2014:

Anvendt regnskabspraksis side 6 - 9

Resultatopgørelse for 2013/2014 side 10

Balance pr. 31. august 2014 side 11 - 12

Noter side 13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014 for Erling Mortensen, Hvalsø 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. august 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 9. december 2014

Direktion:



Erling Mortensen

Godkendt på selskabets generalforsamling den ¹²/₁ 2015



Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

Til kapitalejerne i Erling Mortensen Hvalsø ApS.

Påtegning på årsregnskabet:

Vi har revideret årsregnskabet for Erling Mortensen Hvalsø ApS for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 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:

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2013 - 31. august 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

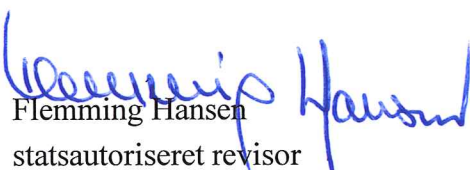
Udtalelse om ledelsesberetningen:

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 9. december 2014

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Flemming Hansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: Erling Mortensen, Hvalsø ApS
Lodderne 6
4330 Hvalsø

CVR.nr.: 17 71 30 86
Hjemsted: Lejre
Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion: Erling Mortensen

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

LEDELSESBERETNING.

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter består i entreprenørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets aktivitet har i forhold til 2012/2013 været faldende.

Årets resultat kr. -418.601 anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer øget aktivitetsniveau og et positivt resultat for 2014/2015.

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, Hvalsø ApS for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte 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 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

Bruttofortjeneste:

I bruttofortjenesten er indregnet nettoomsætning ved salg med fradrag af udgifter til råvarer og hjælpematerialer, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen og udgifter til råvarer og hjælpematerialer indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Arbejder udført for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved bruttofortjenesten svarer til indtjeningen af årets udførte arbejder. Bruttofortjenesten indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på aftalte entrepriser og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Endvidere indregnes andre eksterne omkostninger som omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter gage inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til sociale sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelse fra offentlige myndigheder.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat:

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

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

BALANCEN.

Materielle anlægsaktiver:

Grund, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.BALANCEN - FORTSAT.**Materielle anlægsaktiver - fortsat:**

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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygning på lejet grund	10 år	0%
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	15%

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.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu, efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2013/2014.

	note	2013/2014 kr.	2012/2013 i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		345.758	822
Personaleomkostninger	1	720.398	634
Afskrivninger		<u>9.832</u>	<u>23</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		-384.472	165
Finansielle indtægter	2	28.871	31
Finansielle omkostninger		<u>114.800</u>	<u>113</u>
RESULTAT FØR SKAT		-470.401	83
Skat af årets resultat	3	<u>-51.800</u>	<u>13</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>-418.601</u></u>	<u><u>70</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Udbytte for regnskabsåret		0	500
Overført resultat		<u>-418.601</u>	<u>-430</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u><u>-418.601</u></u>	<u><u>70</u></u>

BALANCE PR. 31. AUGUST 2014.

	note	2013/2014 kr.	2012/2013 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Grund		1.000.133	1.000
Driftsmateriel og inventar		203.435	213
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	4	<u>1.203.568</u>	<u>1.213</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>1.203.568</u>	<u>1.213</u>
Varebeholdninger		<u>255.500</u>	<u>261</u>
VAREBEHOLDNINGER		<u>255.500</u>	<u>261</u>
Tilgodehavender fra salg		9.375	380
Igangværende arbejder for fremmed regning		38.500	289
Skatteaktiv		42.800	0
Deposita		36.000	36
Periodeafgrænsningsposter		0	4
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		<u>314.810</u>	<u>786</u>
TILGODEHAVENDER		<u>441.485</u>	<u>1.495</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>696.985</u>	<u>1.756</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u><u>1.900.553</u></u>	<u><u>2.969</u></u>

BALANCE PR. 31. AUGUST 2014.

		2013/2014	2012/2013 i
<u>PASSIVER:</u>	note	kr.	1.000 kr.
Selskabskapital	5	200.000	200
Overført resultat	6	211.078	630
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7	0	500
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>411.078</u>	<u>1.330</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	9
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>		<u>0</u>	<u>9</u>
Gæld til pengeinstitutter		1.143.223	1.156
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	8	<u>1.143.223</u>	<u>1.156</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	8	0	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.292	166
Anden gæld		270.960	293
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>346.252</u>	<u>474</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>1.489.475</u>	<u>1.630</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>1.900.553</u>	<u>2.969</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		
Sikkerhedsstillelser m.v.	10		

NOTER.

	2013/2014	2012/2013 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>		
Lønninger og gager	660.461	541
Refusioner, lønninger	-50.057	0
Pensioner	83.396	68
Andre udgifter til social sikring	<u>26.598</u>	<u>25</u>
	<u>720.398</u>	<u>634</u>

Note 2. Finansielle indtægter:

Tilknyttet virksomhed	19.695	31
Øvrige renteindtægter	<u>9.176</u>	<u>0</u>
	<u>28.871</u>	<u>31</u>

Note 3. Skat af årets resultat:

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>-51.800</u>	<u>13</u>
	<u>-51.800</u>	<u>13</u>

	<u>Grund</u>	<u>Bygning på lejet grund</u>	<u>Drifts- materiel og inventar</u>
<u>Note 4. Materielle anlægsaktiver:</u>			
Kostpris pr. 1. september 2013	1.000.133	18.082	1.220.274
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. august 2014	<u>1.000.133</u>	<u>18.082</u>	<u>1.220.274</u>

NOTER.

	<u>Grund</u>	<u>Bygning på lejet grund</u>	<u>Drifts- materiel og inventar</u>
<u>Note 4. Materielle anlægsaktiver - fortsat:</u>			
Afskrivninger pr. 1. september 2013	0	18.082	1.007.007
Årets afskrivninger	0	0	9.832
Tilbageførte afskrivninger vedrørende afgang ...	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. august 2014	<u>0</u>	<u>18.082</u>	<u>1.016.839</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2014 ...	<u>1.000.133</u>	<u>0</u>	<u>203.435</u>
Offentlig ejendomsvurdering 2013	<u>970.000</u>		

	<u>2013/2014 kr.</u>	<u>2012/2013 i 1.000 kr.</u>
<u>Note 5. Selskabskapital:</u>		
Selskabskapital pr. 1. september 2013	<u>200.000</u>	<u>200</u>
Selskabskapital pr. 31. august 2014	<u>200.000</u>	<u>200</u>

Selskabskapitalen består af 20 andele a nominelt kr. 10.000. Ingen af andelene er tillagt særlige rettigheder.

<u>Note 6. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. september 2013	629.679	1.060
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-418.601</u>	<u>-430</u>
Overført resultat pr. 31. august 2014	<u>211.078</u>	<u>630</u>

NOTER.

	2013/2014	2012/2013 i
<u>Note 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Saldo pr. 1. september 2013	500.000	0
Udloddet udbytte	-500.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret 2013/2014	<u>0</u>	<u>500</u>
Saldo pr. 31. august 2014	<u><u>0</u></u>	<u><u>500</u></u>
<u>Note 8. Langfristede gældsforpligtelser:</u>		
Gæld til pengeinstitutter	1.143.223	1.171
- heraf afdrag inden for 1 år	<u>0</u>	<u>15</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u><u>1.143.223</u></u>	<u><u>1.156</u></u>
Langfristede gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Note 9. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Note 10. Sikkerhedsstillelser m.v.:

Der er til sikkerhed for mellemværender med Nordea Bank lyst ejerpantebrev på kr. 500.000 med pant i driftsmateriel og goodwill samt ejerpantebrev på kr. 1.000.000 i grund beliggende Vintapperbuen 10. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. august 2014 kr. 1.149.133.

Der er pr. 31. august 2014 etableret arbejdsgarantier for kr. 29.026 gennem Tryg Garanti.

