

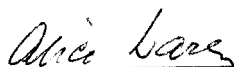
# **Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab ApS**

**CVR-nr. 16 08 33 48**

## **Årsrapport**

**2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *29/9* 2015.



Alice Neergaard Larsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 22. september 2015

**Direktion**



Alice Neergaard Larsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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.

Ikast, den 22. september 2015

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ole B. Søndergaard

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab ApS Siriusvej 11 B 7430 Ikast
	Telefon: 97151603
	CVR-nr.: 16 08 33 48
	Stiftet: 15. februar 1992
	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Alice Neergaard Larsen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken Vestergade 2 7430 Ikast
<b>Modervirksomhed</b>	Stumpemarked Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har bestået af assistance ved afholdelse af markeder afholdt af Messecenter Herning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 193.641 mod 212.416 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -15.461 mod -131.295 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til messelokaler og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital - 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Svend Aage Mortensens leje- og udlejningsselskab ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>193.641</b>	<b>212.416</b>
1 Personaleomkostninger	-233.300	-388.502
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.500	-7.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-43.159</b>	<b>-183.086</b>
Andre finansielle indtægter	23.619	9.686
Andre finansielle omkostninger	-305	-245
<b>Resultat før skat</b>	<b>-19.845</b>	<b>-173.645</b>
Skat af årets resultat	4.384	42.350
<b>Årets resultat</b>	<b>-15.461</b>	<b>-131.295</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Disponeret fra overført resultat	-315.461	-131.295
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-15.461</b>	<b>-131.295</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.010	93.510
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>90.010</u>	<u>93.510</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>90.010</u>	<u>93.510</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	276.492	197.731
Udsudte skatteaktiver	10.600	49.000
Tilgodehavender i alt	<u>287.092</u>	<u>246.731</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	71.304	58.416
Værdipapirer i alt	<u>71.304</u>	<u>58.416</u>
Likvide beholdninger	<u>306.489</u>	<u>366.003</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>664.885</u>	<u>671.150</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>754.895</u>	<u>764.660</u>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
3	Overført resultat	173.315	488.776
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>673.315</b></u>	<u><b>688.776</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	<u>81.580</u>	<u>75.884</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>81.580</u>	<u>75.884</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>81.580</b></u>	<u><b>75.884</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>754.895</b></u>	<u><b>764.660</b></u>
<b>4</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	230.330	383.372
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.970</u>	<u>5.130</u>
	<u><b>233.300</b></u>	<u><b>388.502</b></u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>377.900</u>
Kostpris 1. juli		377.900
Afgang		<u>-153.000</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>		<u><b>224.900</b></u>
		284.390
Af- og nedskrivninger 1. juli		284.390
Årets afskrivninger		3.500
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-153.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>		<u><b>134.890</b></u>
		90.010
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u><b>90.010</b></u>
	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	488.776	620.071
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-315.461</u>	<u>-131.295</u>
	<u><b>173.315</b></u>	<u><b>488.776</b></u>
<b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Ingen		

## Noter

---

### . **Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Stumpemarked Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.