

Henrik Mortensen Holding ApS

CVR-nr. 29412049

Ågade 78

8620 Kjellerup

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2016

Dirigent

Navn: Henrik Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014/15	6
Balance pr. 30.09.2015	7
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Henrik Mortensen Holding ApS
Ågade 78
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 29412049

Hjemsted: Kjellerup

Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Direktion

Henrik Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for Henrik Mortensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2014 - 30.09.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 21.03.2016

Direktion

Henrik Mortensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Henrik Mortensen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Henrik Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny selskabskapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og oprettholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse for-handlinger er endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 21.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen 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 sambeskattet med Østergaards EI-Service A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(6.125)	(6.125)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(500.000)	0
Andre finansielle indtægter	2	794.546	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(62.010)</u>	<u>(77.634)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		226.411	(83.759)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(136.000)</u>	<u>5.000</u>
Årets resultat		<u>90.411</u>	<u>(78.759)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>90.411</u>	<u>(78.759)</u>
		<u>90.411</u>	<u>(78.759)</u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	500.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>500.000</u>
Udskudt skat		0	136.000
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>136.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>136.000</u>
Aktiver		<u><u>0</u></u>	<u><u>636.000</u></u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(837.709)</u>	<u>(928.120)</u>
Egenkapital		<u>(712.709)</u>	<u>(803.120)</u>
Bankgæld		485.522	620.000
Anden gæld		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>585.522</u>	<u>720.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	120.000	120.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	569.680
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.437	25.690
Anden gæld		<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>127.187</u>	<u>719.120</u>
Gældsforpligtelser		<u>712.709</u>	<u>1.439.120</u>
Passiver		<u>0</u>	<u>636.000</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(928.120)	(803.120)
Årets resultat	0	90.411	90.411
Egenkapital ultimo	125.000	(837.709)	(712.709)

Noter

1. Going concern

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab.

Den fortsatte drift i Henrik Mortensen Holding ApS er afhængig af, at selskabet formår at skaffe den nødvendige likviditet/kreditfaciliteter til dækning af de finansielle forpligtelser, indtil selskabet vil kunne generere positive pengestrømme gennem driften.

Det er ledelsens forventning, at det er muligt at opretholde de nuværende kreditfaciliteter og om fornødent få disse forøget i Henrik Mortensen Holding ApS, hvorfor ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten for Henrik Mortensen Holding ApS som going concern.

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	794.546	0
	<u>794.546</u>	<u>0</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	136.000	(5.000)
	<u>136.000</u>	<u>(5.000)</u>
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder <u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.000.000
Kostpris ultimo		<u>1.000.000</u>
Nedskrivninger primo		(500.000)
Årets nedskrivninger		(500.000)
Nedskrivninger ultimo		<u>(1.000.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder: Østergaards El-Service A/S	Silkeborg	A/S	100,00	(295.455)	(781.765)

	<u>Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.</u>
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	120.000	120.000	485.522
Anden gæld	0	0	100.000
	120.000	120.000	585.522

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Jyske Bank A/S vedr. selskabet Østergaards El-Service A/S.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er der givet pant i nom. 500.000 kapitalandele i tilknyt-tet virksomhed. Den bogførte værdi udgør i 2014/15 0 kr. mod 500.000 kr. sidste år.

8. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele og andre værdipapirer.