REVISIONSCENTRET

Revisionscentret i Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B ST. . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2014

Mogens Mathisson ApS

Fogdens Plads 12

2791 Dragør

CVR NR. 25 16 13 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg, den 31. maj 2015

Dirigent
Mogens Mathisson

DANSKE REVISORER FSR

Indholdsfortegnelse

	side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. januar 2014 til 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2014 til 31. december 2014	8
Balance pr. 31. december 2014	9-10
Noter	11-12

Oplysninger om selskabet

Virksomheden
Mogens Mathisson ApS
Fogdens Plads 12
2791 Dragør

CVR nr. 25 16 13 86

Hjemsted i Dragør kommune
Regnskabsår 1. januar – 31. december

Direktion
Mogens Mathisson
Fogdens Plads 12
2791 Dragør

Revisor
Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Møllegade 2b st
6330 Padborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2014 for selskabet Mogens Mathisson ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Ledelsen oplyser, at betingelser for fortsat fravalg af revision er opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 31. maj 2015

Direktion:

Direktør Mogens Mathisson

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne af Mogens Mathisson ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mogens Mathisson ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med de internationale standarder om revisors erklæringsopgaver for 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 revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, fagligkompetence 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.

Padborg, den 31. maj 2015
Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Hans Chr. Christensen
Registreret revisor HD (r)

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets aktivitet består i holding virksomhed, investering og finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses ikke for acceptabelt.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at iværksætter nye aktiviteter før, der foreligger en afklaring omkring værdien af selskabets engagement med det sydafrikanske datterselskab.

Selskabet har i regnskabsåret udover direktøren ikke haft ansatte.

Kapitalforhold
Ledelsen er opmærksom på, at selskabet på balancetidspunktet er omfattet af kapitalbestemmelserne i anpartsselskabsloven.

I forbindelse med usikkerheden om engagementet i Sydafrika har ledelsen besluttet at nedskrive engagementet til 0,-.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets kapitalforhold vil opfylde lovgivningens krav, når forholdene omkring investeringen i Sydafrika er blev klarlagt i form af regnskaber fra det sydafrikanske revisionsfirma.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2014.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mogens Mathisson ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.
Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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.
Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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

Skat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der kan henføres til årets resultat samt reguleringer for tidligere år.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver
Finansielle anlægsaktiver er nedskrevet til kr. 0, idet der ikke foreligger grundlag for en værdiansættelse.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.
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.

Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i balancen.

Gældsforpligtelser
Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2014

Noter		2014 Kr.	2013 Kr.
	Bruttotab	0	-145
	Resultat før finansielle poster	**0**	**-145**
	Nedskrivning af udlån og mellemværender	0	0
	Renteindtægter	0	0
	Resultat før skat	**0**	**-145**
	Skat	0	0
	Årets resultat	**0**	**-145**
	Forslag til resultatdisponering		
	Der foreslåes disponeret således		
	Udbytte	0	0
	Overført til næste år	0	-145
	I alt	**0**	**-145**

Balance pr. 31. december 2014

Aktiver

Noter		2014 Kr.	2013 Kr.
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Anlægsaktiver i alt	**0**	**0**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende skat	0	0
		0	**0**
	Likvide midler	**45.477**	**23.281**
	Omsætningsaktiver i alt	**45.477**	**23.281**
	Aktiver i alt	**45.477**	**23.281**

Balance pr. 31. december 2014

Passiver

Noter		2014 Kr.	2013 Kr.
2	**Egenkapital**		
	Virksomhedskapital	5.000.000	5.000.000
	Overført resultat	-4.997.049	-4.997.049
	Egenkapital i alt	**2.951**	**2.951**
	Kortfristet gæld		
	Anden gæld	10.000	10.000
	Mellemregning med hovedanpartshaver	32.526	10.330
	Kortfristet gæld i alt	**42.526**	**20.330**
	Passiver i alt	**45.477**	**23.281**
3	**Sikkerhedsstillelser**		
4	**Ejerforhold**		

Noter til årsregnskabet

Noter		2014 Kr.	2013 Kr.
0	**Regnskabsmæssig usikkerhed**		
	Til årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 skal følgende bemærkes, idet det har betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver:		
	Revisor skiftet i det Sydafrikanske datterselskab har endnu ikke medført, at der er modtaget et ajourført regnskab for datterselskabet. Der er heller ikke modtaget en erklæring eller et estimat, der kan indikere, at den i 2012 nedskrevne værdi af aktierne i og lån til datterselskabet til kr. 0 skal ændres. Ledelsen har på grundlag heraf besluttet at fastholde nedskrivningen af engagementet med det sydafrikanske datterselskab til kr. 0 uanset, at dette betyder, at stort set hele selskabets egenkapital herved er tabt.		
	Det er fortsat ledelsens opfattelse, at der efter udarbejdelsen af et ajourført regnskab for det sydafrikanske datterselskab vil kunne ske en opskrivning af værdien af engagementet med det sydafrikanske datterselskab, således at selskabets egenkapital kan rekonstrueres og herved lovliggøres.		
	Selskabets ledelse har besluttet ikke at iværksætte nye aktiviteter før en afklaring af værdien af engagementet med det sydafrikanske foreligger.		
1	**Kapitalinteresser i datterselskaber**		
	Anskaffelsessum		
	Saldo primo	78	
		78	**78**
	Op- og nedskrivninger		
	Saldo primo	-78	
	Årets nedslrivning	0	
		-78	**-78**
	I alt	**0**	**0**
	Specifikation af kapitalinteresser i datterselskab		
	Amber Sunrise Properties 82 (PTY) Ltd:		
	Hjemsted	Hoedspruit, South Afrika	
	Ejerandel	100,00%	
	Pålydende	ZAR 100	
	Egenkapital og ansvarlig indskudskapital	70	
	Andel i resultat	?	
	Udbytte	?	

Noter til årsregnskabet

Noter		2014 Kr.	2013 Kr.
2	**Egenkapital**		
	Virksomhedskapital		
	Saldo primo	5.000.000	5.000.000
		5.000.000	**5.000.000**
	Overført resultat		
	Saldo primo	-4.997.049	-4.996.904
	Overført fra resultatdisponering	0	-145
		-4.997.049	**-4.997.049**
	I alt	**2.951**	**2.951**

3 Eventualposter, pantsætninger, sikkerhedsstillelser

Ingen

4 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af virksomhedskapitalen på kr. 5.000.000:
Direktør Mogens Mathisson, Fogdens Plads 12, 2791 Dragør