

Mogens Idskov Holding ApS
CVR-nr. 25395220

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26.06.2013.

Dirigent

Navn: Mogens Idskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mogens Idskov Holding ApS
Gøgens Vænge 21
9700 Brønderslev

CVR-nr.: 25395220
Hjemsted: Brønderslev
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Mogens Idskov, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Mogens Idskov 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. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 19.06.2013

Direktion

Mogens Idskov
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mogens Idskov Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Idskov Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 på grundlag af vores 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, hvor vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder og tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, som følge af usikkerhed om deres evne til at fortsætte deres drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aalborg, den 19.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2012 udgør et underskud på 1.828 t.kr. Selskabets egenkapital udgør 5.867 t.kr.

Selskabet har i året givet et koncerntilskud til datterselskabet The House of Your Life Style A/S på 1.500 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder er i årsrapporten indregnet til indre værdi svarende til 8.308 t.kr. Endvidere er mellemregninger med tilknyttede virksomheder indregnet til 3.808 t.kr. Der er i datterselskaberne usikker om deres evne til at fortsætte driften. Derfor har ledelsen i datterselskaberne iværksat tiltag, som skal forbedre selskabernes drift. Dette skal ske ved afståelse af butikslejemål samt ved reduktioner i personaleomkostninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen 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 alle danske dattervirksomheder. 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 indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttotab		(10.000)	(10)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.821.156)	(2.145)
Andre finansielle indtægter		2.712	0
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>3</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.828.444)	(2.152)
Skat af ordinært resultat	2	<u>795</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(1.827.649)</u>	<u>(2.152)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	97
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(1.654)
Overført resultat		<u>(1.827.649)</u>	<u>(595)</u>
		<u>(1.827.649)</u>	<u>(2.152)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.308.263	10.130
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>8.308.263</u>	<u>10.130</u>
Anlægsaktiver		<u>8.308.263</u>	<u>10.130</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.308.198	2.308
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		1.500.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		795	216
Tilgodehavender		<u>3.808.993</u>	<u>2.524</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.808.993</u>	<u>2.524</u>
Aktiver		<u><u>12.117.256</u></u>	<u><u>12.654</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Virksomhedskapital		425.653	426
Overført overskud eller underskud		5.441.689	7.269
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	97
Egenkapital		5.867.342	7.792
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.948.946	4.561
Anden gæld		300.968	301
Kortfristede gældsforpligtelser		6.249.914	4.862
Gældsforpligtelser		6.249.914	4.862
Passiver		12.117.256	12.654
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	425.653	7.269.338	96.600	7.791.591
Udbetalt udbytte	0	0	(96.600)	(96.600)
Årets resultat	0	(1.827.649)	0	(1.827.649)
Egenkapital ultimo	425.653	5.441.689	0	5.867.342

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til indre værdi selvom der er afgivet supplerende oplysninger om deres evne til at fortsætte deres drift. Ledelsen har i datterselskaberne iværksat en række tiltag, som skal medføre en reduktion i omkostningerne. På baggrund heraf, aflægges ledelsen årsrapporten med kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnet til indre værdi.

2. Skat af ordinært resultat

Aktuel skat

2012 kr.	2011 t.kr.
(795)	0
(795)	0

3. Finansielle anlægsaktiver

Kostpris primo

10.620.896

Tilgange

1.500.000

Kostpris ultimo

12.120.896

Opskrivninger primo

(491.477)

Andel af årets resultat

(1.821.156)

Udbytte

(1.500.000)

Opskrivninger ultimo

(3.812.633)

Regnskabsmæssig værdi ultimo

8.308.263

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>
Dattervirksomheder:			
The House of Your Life style A/S	Brønderslev	A/S	100,00
MI Ejendomme ApS	Brønderslev	ApS	100,00

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.