

Mogens Mouritsen Holding ApS
CVR-nr. 30235932

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18.12.2013

Dirigent

Navn: Lars Mouritsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.06.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mogens Mouritsen Holding ApS
Hasselholmvej 2
4200 Slagelse

CVR-nr.: 30235932

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Direktion

Lars Mouritsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for Mogens Mouritsen 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. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 18.12.2013

Direktion

Lars Mouritsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mogens Mouritsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Mouritsen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, 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 givet anledning til følgende forbehold.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har en kautionsforpligtelse over for pengeinstituttet i en række selskaber i LM Holding af 14.12.2010 A/S under konkurs-koncernen. Der er ikke indregnet en gældsforpligtelse i selskabet vedr. kautionsforpligtelsen. Efter vores opfattelse burde kautionsforpligtelsen være medtaget som en gældsforpligtelse i selskabet pr. 30.06.2013, idet kautionsforpligtelsen må forventes at blive gjort gældende. Vi tager forbehold for manglende indregning af gældsforpligtelsen i selskabet og den deraf afledte effekt på resultat og egenkapital.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Kautionsforpligtelsen over for pengeinstituttet i LM Holding af 14.12.2010 A/S under konkurs-koncernen må forventes at blive gjort gældende med et beløb, der overstiger selskabets likvide beredskab. Vi tager som følge heraf tillige forbehold for going concern.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion samt i note 1, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 18.12.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Simonsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje anparter i Mouritsen ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 6 t.kr., hvilket svarer til ledelsens forventninger. For regnskabsåret 2013/14 forventes et tilsvarende resultat.

Det associerede selskab Mouritsen ApS under konkurs har været uden aktivitet siden 2010/11.

Der er ikke foretaget indregning af negativ andel af indre værdi i selskabet, men blot fastholdt den nedskrevne værdi fra 30.06.2009 på 0 kr.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(6.250)	(10.500)
Årets resultat		<u>(6.250)</u>	<u>(10.500)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(6.250)</u>	<u>(10.500)</u>
		<u>(6.250)</u>	<u>(10.500)</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>76.925</u>	<u>76.925</u>
Omsætningsaktiver		<u>76.925</u>	<u>76.925</u>
Aktiver		<u><u>76.925</u></u>	<u><u>76.925</u></u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(66.825)</u>	<u>(60.575)</u>
Egenkapital		<u>58.175</u>	<u>64.425</u>
Gæld til associerede virksomheder		6.250	6.250
Anden gæld		<u>12.500</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.750</u>	<u>12.500</u>
Gældsforpligtelser		<u>18.750</u>	<u>12.500</u>
Passiver		<u><u>76.925</u></u>	<u><u>76.925</u></u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(60.575)	64.425
Årets resultat	0	(6.250)	(6.250)
Egenkapital ultimo	125.000	(66.825)	58.175

Noter

1. Going concern

Selskabet har en kautionsforpligtelse over for pengeinstituttet i en række selskaber i LM Holding af 14.12.2010 A/S under konkurs-koncernen. Der er ikke indregnet en gældsforpligtelse i selskabet vedr. kautionsforpligtelsen.

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	62.000
Kostpris ultimo	62.000
Nedskrivninger primo	(62.000)
Nedskrivninger ultimo	(62.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for bankgæld i følgende koncernselskaber:

- LM Holding af 14.12.2010 A/S under konkurs
- LM af 12. oktober 2010 A/S under konkurs
- Mouritsen ApS under konkurs
- Lersø 2 ApS under konkurs

Den samlede bankgæld i ovennævnte selskaber udgjorde i størrelsesordenen 16 mio.kr. pr. 30.06.2010.