

Moon Light ApS

CVR-nr. 31 48 19 88

Årsrapport for 2013 **(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 12/06 2014

Frederik H. Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Moon Light ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 19. marts 2014

Direktion

Lotte Vagner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Moon Light ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Moon Light ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 11, hvor ledelsen har redegjort for selskabets kapitalberedskab og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 12 omhandlende usikkerhed og måling. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med måling af selskabets ejendom.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 19. marts 2014

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.

Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Moon Light ApS
c/o InvestorPartner A/S
Bredevej 2C, 1. sal
2830 Virum

CVR-nr.: 31 48 19 88
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Lotte Vagner

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Lomax Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive statteri og dermed beslægtet virksomhed samt at investere i unoterede aktier.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 41.765.767, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 64.807.351.

Med hensyn til fortsat drift (going concern), henvises til note 11 i årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 12 i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Moon Light ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygniner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, eller en lavere genindvindingsværdi.

Der afskrives ikke på grunde.

Biologiske aktiver måles til dagsværdi.

Kostpris 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:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger 30-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttotab		-756.285	-743.426
Personaleomkostninger	1	-1.155.062	-1.067.510
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-30.852.284	-768.291
Værdireguleringer af investeringsaktiver		<u>-7.361.932</u>	<u>-363.850</u>
Resultat før finansielle poster		-40.125.563	-2.943.077
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	86.407
Finansielle indtægter	2	1.349.080	4.966
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.989.284</u>	<u>-5.296.991</u>
Resultat før skat		-41.765.767	-8.148.695
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-41.765.767</u>	<u>-8.148.695</u>
Overført resultat		<u>-41.765.767</u>	<u>-8.148.695</u>
		<u>-41.765.767</u>	<u>-8.148.695</u>

Balance pr. 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger		35.000.000	65.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.317.755	2.011.525
Materielle anlægsaktiver	4	36.317.755	67.011.525
Biologiske aktiver		1.250.000	10.534.330
Aktiver der måles til dagsværdi	5	1.250.000	10.534.330
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	38.670.760
Finansielle anlægsaktiver		0	38.670.760
Anlægsaktiver i alt		37.567.755	116.216.615
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.250	323.128
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.009.208	0
Andre tilgodehavender		193.253	645.645
Periodeafgrænsningsposter		200.053	207.352
Tilgodehavender		40.410.764	1.176.125
Omsætningsaktiver i alt		40.410.764	1.176.125
Aktiver i alt		77.978.519	117.392.740

Balance pr. 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-64.932.351	-23.166.583
Egenkapital	7	-64.807.351	-23.041.583
Gæld til realkreditinstitutter		14.000.000	14.005.600
Langfristede gældsforpligtelser	8	14.000.000	14.005.600
Kreditinstitutter	8	30.351.722	29.717.884
Deposita		28.500	28.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		367.883	2.629.841
Gæld til tilknyttede virksomheder		97.868.885	0
Anden gæld		168.880	94.052.498
Kortfristede gældsforpligtelser		128.785.870	126.428.723
Gældsforpligtelser i alt		142.785.870	140.434.323
Passiver i alt		77.978.519	117.392.740
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	11		
Usikkerhed ved indregning og måling	12		

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.092.993	1.004.838
Andre omkostninger til social sikring	27.859	26.997
Andre personaleomkostninger	34.210	35.675
	1.155.062	1.067.510
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.338.448	0
Andre finansielle indtægter	5.032	4.966
Kursreguleringer indtægter	5.600	0
	1.349.080	4.966
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	950.302	0
Andre finansielle omkostninger	2.036.807	5.280.522
Kursreguleringer omkostninger	2.175	16.469
	2.989.284	5.296.991

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2013	82.774.260	5.019.922	87.794.182
Tilgang i årets løb	164.515	0	164.515
Afgang i årets løb	0	-35.000	-35.000
Kostpris 31. december 2013	82.938.775	4.984.922	87.923.697
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	17.774.260	3.008.397	20.782.657
Årets nedskrivninger	29.232.651	0	29.232.651
Årets afskrivninger	931.864	681.520	1.613.384
Tilbageførsel på afhændede aktiver	0	-22.750	-22.750
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	47.938.775	3.667.167	51.605.942
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	35.000.000	1.317.755	36.317.755

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af afskrivninger, eller til en lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien er på balancedagen vurderet til 35 mio. kr. og de tidligere fortagne nedskrivninger er som følge heraf delvist tilbageført.

5 Aktiver der måles til dagsværdi

	Biologiske aktiver
	kr.
Kostpris 1. januar 2013	10.952.820
Tilgang i årets løb	314.342
Afgang i årets løb	-2.570.000
Kostpris 31. december 2013	8.697.162
Værdireguleringer 1. januar 2013	-418.490
Årets tilbageførte værdireguleringer	-7.028.672
Værdireguleringer 31. december 2013	-7.447.162
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	1.250.000

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2013	429.120.000	429.120.000
Afgang 1. januar 2013	-429.120.000	0
Kostpris 31. december 2013	0	429.120.000
Værdireguleringer 1. januar 2013	390.449.240	-391.416.520
Afgang 1. januar 2013	-390.449.240	0
Valutakursregulering	0	880.873
Årets resultat	0	86.407
Værdireguleringer 31. december 2013	0	-390.449.240
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	38.670.760

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-23.166.584	-23.041.584
Årets resultat	0	-41.765.767	-41.765.767
Egenkapital 31. december 2013	125.000	-64.932.351	-64.807.351

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2013	2012
	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	12.785.307	13.454.272
Mellem 1 og 5 år	1.214.693	551.328
Langfristet del	14.000.000	14.005.600
Inden for et år	0	0
	14.000.000	14.005.600

9 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, udover hvad der er sædvanligt for et anpartsselskab og i øvrigt fremstår af regnskab og noter.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For mellemværende med realkreditinstitutter stort mio. kr. 14, har selskabet stillet sikkerhed i pantebreve i ejendommen beliggende Kongevejen 57, Fredensborg samlet stort mio. kr. 14.

Selskabets bankforbindelse har ejerpantebreve for samlet mio. kr. 30 som sikkerhed for mellemværende, der samlet andrager tkr. 30.352.

Til sikkerhed for 3. mands gæld til kreditinstitut, har selskabet stillet ejerpantebreve til sikkerhed for mio. kr. 20 og afgivet virksomhedspant for mio. kr. 20.

Noter til årsrapporten

11 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Hegedal ApS har ydet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende t.kr. 97.869. Hegedal ApS har endvidere afgivet støtteerklæring, således at selskabet er sikret finansielt beredskab til at fortsætte driften mindst frem til 31/12-14. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen primært ved koncerntilskud.

12 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har foretaget nedskrivning af ejendommen til en skønnet genindvendingsværdi. Til vurdering af den skønnede genindvindingsværdi har ledelsen indhentet ekstern vurdering den 15. januar 2014.