

Moon Light ApS

CVR-nr. 31 48 19 88

Årsrapport for 2012

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 24/06 2013

Frederik H. Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	11
Balance pr. 31. december 2012	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Moon Light ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 24. juni 2013

Direktion

Lotte Vagner

Mette Vagner Johannesen

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 2012, 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 9, 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 10 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 24. juni 2013

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
Mette Vagner Johannesen

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Strandvejen 58
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 8.148.695, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 23.041.583.

Resultatet er væsentligt påvirket af en negativ udvikling i associerede virksomheder.

Med hensyn til fortsat drift (going concern), så henvises der til note 9 i årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 10 i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Moon Light ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 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..

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning på goodwill under posten Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat med fradrag af afskrivning på goodwill under posten Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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 gældsметode 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 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttotab		-743.426	-1.434.213
Personaleomkostninger	1	-1.067.510	-877.544
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-768.291	-980.706
Værdireguleringer af biologiske aktiver		-363.850	1.144.012
Resultat før finansielle poster		-2.943.077	-2.148.451
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4	86.407	-21.491.503
Finansielle indtægter		4.966	110.511
Finansielle omkostninger		-5.296.991	-4.706.661
Resultat før skat		-8.148.695	-28.236.104
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-8.148.695	-28.236.104
Overført resultat		-8.148.695	-28.236.104
		-8.148.695	-28.236.104

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger		65.000.000	65.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.011.525	2.749.815
Materielle anlægsaktiver	2	67.011.525	67.749.815
Biologiske aktiver		10.534.330	6.047.360
Aktiver der måles til dagsværdi	3	10.534.330	6.047.360
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	38.670.760	37.703.480
Finansielle anlægsaktiver		38.670.760	37.703.480
Anlægsaktiver i alt		116.216.615	111.500.655
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		323.128	328.066
Andre tilgodehavender		645.645	2.210.978
Periodeafgrænsningsposter		207.352	0
Tilgodehavender		1.176.125	2.539.044
Likvide beholdninger		0	140.012
Omsætningsaktiver i alt		1.176.125	2.679.056
Aktiver i alt		117.392.740	114.179.711

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-23.166.583	-15.898.760
Egenkapital	5	-23.041.583	-15.773.760
Gæld til realkreditinstitutter		14.005.600	14.001.400
Langfristede gældsforpligtelser	6	14.005.600	14.001.400
Kreditinstitutter	6	29.717.884	29.896.466
Deposita		28.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.629.841	113.836
Anden gæld		94.052.498	85.941.769
Kortfristede gældsforpligtelser		126.428.723	115.952.071
Gældsforpligtelser i alt		140.434.323	129.953.471
Passiver i alt		117.392.740	114.179.711
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Fortsat drift	9		
Usikkerhed ved indregning og måling	10		

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.004.838	842.240
Andre omkostninger til social sikring	26.997	20.306
Andre personaleomkostninger	35.675	14.998
	1.067.510	877.544

2 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2012	82.744.260	5.019.922	87.764.182
Tilgang i årets løb	30.000	0	30.000
Kostpris 31. december 2012	82.774.260	5.019.922	87.794.182
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	17.744.260	2.270.106	20.014.366
Årets afskrivninger	898.343	738.291	1.636.634
Tilbageførsel af nedskrivninger	-868.343	0	-868.343
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	17.774.260	3.008.397	20.782.657
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	65.000.000	2.011.525	67.011.525

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af afskrivninger, eller til en lavere geninvindingsværdi. Geninvindingsværdien er på balancedagen vurderet til 65 mio. kr. og de tidligere fortagne nedskrivninger er som følge heraf delvist tilbageført.

Noter til årsrapporten

3 Aktiver der måles til dagsværdi

	Biologiske aktiver
Kostpris 1. januar 2012	6.102.000
Tilgang i årets løb	4.850.820
Kostpris 31. december 2012	10.952.820
Værdireguleringer 1. januar 2012	-54.640
Årets tilbageførte værdireguleringer	-363.850
Værdireguleringer 31. december 2012	-418.490
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	10.534.330

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2012 kr.	2011 kr.
Kostpris 1. januar 2012	429.120.000	429.120.000
Kostpris 31. december 2012	429.120.000	429.120.000
Værdireguleringer 1. januar 2012	-391.416.520	-370.646.599
Valutakursregulering	880.873	721.582
Årets resultat	86.407	-21.491.503
Værdireguleringer 31. december 2012	-390.449.240	-391.416.520
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	38.670.760	37.703.480

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Vagner Holding A/S	Virum	32%

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	-15.898.761	-15.773.761
Valutakursregulering	0	880.873	880.873
Årets resultat	0	-8.148.695	-8.148.695
Egenkapital 31. december 2012	125.000	-23.166.583	-23.041.583

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.

6 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:

	2012 kr.	2011 kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	13.454.272	14.001.400
Mellem 1 og 5 år	551.328	0
Langfristet del	14.005.600	14.001.400
Inden for et år	0	0
	14.005.600	14.001.400

7 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.

Noter til årsrapporten

8 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. 29.718.

Selskabets kapitalandele i associerede virksomheder, hvis bogførte værdi andrager mio. kr. 38,7, er stillet til sikkerhed overfor selskabets bankforbindelse. Gælden andrager tkr. 29.718.

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.

9 Fortsat drift

Hegedal ApS har ydet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende t.kr. 93.952. Hegedal ApS har endvidere afgivet støtteerklæring, således at selskabet er sikret finansielt beredskab til at fortsætte driften mindst frem til 31/12 2013. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen enten via fremtidig drift eller ved koncerntilskud.

10 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har foretaget nedskrivning af ejendommen til en skønnet genindvindingsværdi. Til vurdering af den skønnede genindvindingsværdi har ledelsen indhentet ekstern vurdering i maj 2011.