pwc

GENPART

Mahasko ApS
Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 16 67 97 39

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ____ V 2012

Dirigent

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 33 77 12 31
Resenvej 81, Postboks 19, 7800 Skive
T: 9615 4900, F: 9615 4990, pwc.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Pengestrømsopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Mahasko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 17. august 2012

Direktion

Ansgar Mathiassen

Bestyrelse

Ansgar Mathiassen

Nanna Stigsdatter Mathiassen

Caroline Mathiassen

Erklæring afgivet af uafhængig revisor

Til anpartshaverne af Mahasko ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Mahasko ApS for regnskabsåret 2011/12, omfattende resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 17. august 2012
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Furbo
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mahasko ApS Ringvejen 59 7900 Nykøbing Mors Telefon: 96 70 25 00 CVR-nr.: 16 67 97 39 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Regnskabsår: 20. regnskabsår Hjemstedskommune: Morsø
Bestyrelse	Ansgar Mathiassen, formand Nanna Stigsdatter Mathiassen Caroline Mathiassen
Direktion	Ansgar Mathiassen
Advokat	Advokatfirmaet Hviid & Frederiksen Søndergade 26 7830 Vinderup
Revision	PricewaterhouseCoopers Resenvej 81 7800 Skive
Kreditinstitut	SEB Bernstorffsgade 50 1577 København V

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været handel og investering.

Udvikling i året

Årets resultat, et underskud på TDKK 39, anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Administrationsomkostninger		-15.814	-22.724
Resultat før finansielle poster		**-15.814**	**-22.724**
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0	-20.500
Finansielle indtægter	2	119.925	80.824
Finansielle omkostninger		-155.661	-38.791
Resultat før skat		**-51.550**	**-1.191**
Skat af årets resultat	3	12.888	-875
Årets resultat		**-38.662**	**-2.066**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	966.000	966.000
Overført overskud	-1.004.662	-968.066
	-38.662	**-2.066**

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Tilgodehavender hos nærtstående parter		0	1.061.812
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.303	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.470
Andre tilgodehavender		10.918	0
Udskudt skatteaktiv		12.888	0
Tilgodehavender		**63.109**	**1.064.282**
Værdipapirer		**1.807.809**	**1.941.278**
Likvide beholdninger		**136.436**	**13.956**
Omsætningsaktiver		**2.007.354**	**3.019.516**
Aktiver		**2.007.354**	**3.019.516**

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Anpartskapital		460.000	460.000
Overført resultat		575.104	1.579.766
Foreslået udbytte for regnskabsåret		966.000	966.000
Egenkapital	4	**2.001.104**	**3.005.766**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	13.750
Kortfristede gældsforpligtelser		**6.250**	**13.750**
Gældsforpligtelser		**6.250**	**13.750**
Passiver		**2.007.354**	**3.019.516**
Medarbejderforhold	5		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Årets resultat		-38.662	-2.066
Reguleringer	5	22.848	-4.482
Ændring i driftskapital	6	-18.418	1.750
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		**-34.232**	**-4.798**
Renteindbetalinger og lignende		119.925	37.532
Renteudbetalinger og lignende		-86.528	-1.613
Pengestrømme fra ordinær drift		**-835**	**31.121**
Betalt selskabsskat		0	-2.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		**-835**	**29.121**
Salg af værdipapirer		814.292	12.966
Køb af værdipapirer		-747.487	-1.976.150
Mellemregning med tilknyttet virksomhed		1.022.509	-1.040.962
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		**1.089.315**	**-3.004.146**
Betalt udbytte		-966.000	-345.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**-966.000**	**-345.000**
Ændring i likvider		**122.480**	**-3.320.025**
Likvider 1. juli		13.956	3.333.981
Likvider 30. juni		**136.436**	**13.956**
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		136.436	13.956
Likvider 30. juni		**136.436**	**13.956**

Noter til årsrapporten

		2011/12	2010/11
		DKK	DKK
1	**Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Regulering vedrørende tidligere år	0	-20.500
		0	**-20.500**
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter, nærtstående parter	0	44.023
	Øvrige finansielle indtægter	119.925	36.801
		119.925	**80.824**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	0	4.875
	Årets udskudte skat	-12.888	0
	Modregnet tilgodehavende skat	0	-4.000
	Årets skat i alt	**-12.888**	**875**
	der fordeler sig således:		
	Skat af årets resultat	**-12.888**	**875**
	Skat af årets resultat forklares således:		
	Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	-12.888	-298
	Skatteeffekt af:		
	Afrundinger	0	1.173
		-12.888	**875**

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	460.000	1.579.766	966.000	3.005.766
Betalt udbytte	0	0	-966.000	-966.000
Årets resultat	0	-38.662	0	-38.662
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-966.000	966.000	0
Egenkapital 30. juni	**460.000**	**575.104**	**966.000**	**2.001.104**

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 4 år.

5 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
Finansielle indtægter	-119.925	-80.824
Finansielle omkostninger	155.661	38.791
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	20.500
Skat af årets resultat	-12.888	875
	22.848	**-20.658**

6 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-10.918	0
Ændring i leverandører mv.	-7.500	1.750
	-18.418	**1.750**

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mahasko ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for små virksomheder i regnskabsklasse B. Selskabet har herudover tilvalgt at udarbejde pengestrømsopgørelse efter reglerne for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post, jf. dog afsnittet regnskabsmæssig afdækning.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til kursværdi på balancedagen.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra anpartshaverne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver og "Gæld til kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.