

MOGENS FOG HOLDING ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/03/2013

Mogens Fog
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MOGENS FOG HOLDING ApS
 Birkerød Kongevej 56
 3460 Birkerød

CVR-nr: 31266580
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Revisor

MAZARS DENMARK STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Østerfælled Torv 10
2100 København Ø
CVR-nr: 31061741

Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Mogens Fog Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at rapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 27/03/2013

Direktion

Mogens Fog

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MOGENS FOG HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MOGENS FOG HOLDING ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen 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 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til note 5 i årsregnskabet, hvor der redegøres for dels usikkerheden omkring indregning og måling værdien af tilknyttet virksomhed samt usikkerheden omkring selskabets fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 27/03/2013

Jesper Pedersen
Statsautoriseret revisor
MAZARS Statsautoriseret Revisiospartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje datterselskaber.

Selskabet har p.t. en ejerandel i Mogens Fog A/S og Mogens Fog Invest ApS på 51 %.

Usikkerheder ved indregning og måling på datterselskaberne

Der er pr. 30. september 2012 indregnet udskudt skatteaktiv med t.kr. 627 i Mogens Fog A/S. Det er ledelsens vurdering, at udskudt skatteaktiv i Mogens Fog A/S vil kunne anvendes indenfor de kommende år. Fremtidig anvendelse af skatteaktiv er dog afhængigt af fremtidige positive resultater.

Der henvises i øvrigt til årsrapportens note 5.

Usikkerheder ved indregning af ansvarligt lån

Ansvarligt lån ydet til Mogens Fog A/S forventes forlænget på uændrede vilkår.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsrapport for 2011/2012 omfatter resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2011 – 30. september 2012 og balance pr. 30. september 2012 med tilhørende noter.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under hensyntagen til et meget anstrengt og konjunkturfølsomt marked.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

I Mogens Fog A/S og Mogens Fog Invest ApS pågår der fortsat forhandlinger omkring fremskaffelse af yderligere likviditet gennem ny bankforbindelse eller investor.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder i øvrigt, som vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventer finansieringssituationen i Mogens Fog A/S og Mogens Fog Invest ApS afklaret i løbet af første halvår af 2013.

Ledelsen forventer, under hensyntagen til et meget anstrengt og konjunkturfølsomt marked, et mindre negativt resultat for regnskabsåret 2012/2013.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelse

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og fradrag under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Selskabsskatten afsættes fuldt ud i Mogens Fog Holding ApS.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Balancen:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes med nul kr. 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-1.000	-750
Bruttoresultat		-1.000	-750
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-1.000	-750
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-125.734	103.130
Andre finansielle indtægter		33.000	182.752
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-36.332	-185.915
Ordinært resultat før skat		-130.066	99.217
Ekstraordinært resultat før skat		-130.066	99.217
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-130.066	99.217
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-130.066	99.217
I alt		-130.066	99.217

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		830.790	956.524
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	830.790	956.524
Anlægsaktiver i alt		830.790	956.524
Råvarer og hjælpematerialer		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		0	0
Varebeholdninger i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		500.000	500.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		52.864	48.614
Tilgodehavender i alt		552.864	548.614
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		552.864	548.614
AKTIVER I ALT		1.383.654	1.505.138

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Andre reserver		0	0
Overført resultat		644.328	774.394
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	3	769.328	899.394
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		113.076	67.395
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		501.250	538.349
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		614.326	605.744
Gældsforpligtelser i alt		614.326	605.744
PASSIVER I ALT		1.383.654	1.505.138

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.937.111
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.937.111</u>
Nettoopskrivninger primo	-980.587
Andel i årets resultat jf. note	-125.734
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-1.106.321</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>830.790</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mogens Fog A/S, Rudersdal	51%	755.886	-125.925
Mogens Fog Invest ApS, Rudersdal	51%	74.904	191

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	774.394	0	899.394
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-130.066	0	-130.066
Egenkapital ultimo	125.000	0	644.328	0	769.328

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Anparten i Mogens Fog Invest ApS er håndpantet og der er stillet ubegrænset kaution for tilknyttede virksomheders bankengagementer på max kr. 10,65 mio..

Herudover har selskabet ikke påtaget sig eventualforpligtelser, pantsætninger eller sikkerhedsstillelser ud over, hvad der fremgår af årsrapporten.

5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der fortsat stilles kreditfaciliteter til rådighed for de tilknyttede virksomheder Mogens Fog A/S og Mogens Fog Invest ApS. Mogens Fog A/S og Mogens Fog Invest ApS er i en løbende proces omkring fremskaffelse af likviditet fra ny bankforbindelse eller investor, men på tidspunktet for årsrapporternes underskrift er der ikke opnået aftale herom.

Mogens Fog A/S og Mogens Fog Invest ApS er på tidspunktet for årsrapporternes underskrift finansieret via FS Bank A/S. Det aktuelle likviditetsberedskab i Mogens Fog A/S og Mogens Fog Invest ApS anses, med uændret aktivitetsniveau, at være tilstrækkeligt. Nuværende kreditfaciliteter samt ansvarligt lån vurderes fortsat at være til rådighed for Mogens Fog A/S og Mogens Fog Invest ApS indtil løsning omkring selskabernes fremtidige finansiering er fundet.

Der er pr. 30. september 2012 indregnet udskudt skatteaktiv med t.kr. 627 i Mogens Fog A/S. Det er ledelsens vurdering, at udskudt skatteaktiv i Mogens Fog A/S vil kunne anvendes indenfor de kommende år. Fremtidig anvendelse af skatteaktiv er dog afhængigt af fremtidige positive resultater.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 27. mar 2013.