

Morten Marker Holding II ApS
CVR-nr. 29917051

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.10.2012.

Dirigent

Navn: Søren Elmann Ingerslev

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30.06.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Morten Marker Holding II ApS
Svend Estridsens Vej 72
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29917051

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Direktion

Morten Kofoed Marker, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Morten Marker Holding II 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25.10.2012

Direktion

Morten Kofoed Marker
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Morten Marker Holding II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Morten Marker Holding II ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, 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 ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 25.10.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Rudkjær
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet er at eje anpartar i Harboe Holding I ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et underskud på 60.727 t.kr., hvilket kan henføres til indregning af resultat i datterselskabet Harboe Holding I 2006 ApS efter indre værdis metode. Underskuddet i datterselskabet er en følge af en forligsmæssig afslutning af den skattesag, der har været vedrørende værdiansættelsen af en post aktier i Harboe Holding II 2006 ApS, der blev erhvervet i 2006. Egenkapitalen udgør herefter 21.880 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været nogen usikkerhed vedrørende indregning og måling.

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.

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 til administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt bankgebyrer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele præsenteret under anlægsaktiver indregnes og måles efter den indre værdi metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Nettoopskrivning af andre værdipapirer og kapitalandele overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(25.000)	(31)
Bruttoresultat		(25.000)	(31)
Af- og nedskrivninger		(3.017)	(14)
Driftsresultat		(28.017)	(45)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(60.682.855)	223
Andre finansielle indtægter	1	1.383	0
Andre finansielle omkostninger	2	(500)	(1)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(60.709.989)	177
Skat af ordinært resultat	3	(17.346)	11
Årets resultat		<u>(60.727.335)</u>	<u>188</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(60.682.855)	(42)
Overført resultat		(44.480)	230
		<u>(60.727.335)</u>	<u>188</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Goodwill		0	3
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>3</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.529.056	82.212
Udskudt skat	6	0	18
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>21.529.056</u>	<u>82.230</u>
Anlægsaktiver		<u>21.529.056</u>	<u>82.233</u>
Likvide beholdninger		<u>405.307</u>	<u>438</u>
Omsætningsaktiver		<u>405.307</u>	<u>438</u>
Aktiver		<u>21.934.363</u>	<u>82.671</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Reserve for opskrivninger		21.353.796	82.037
Overført overskud eller underskud		400.871	445
Egenkapital		<u>21.879.667</u>	<u>82.607</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.696	20
Anden gæld		35.000	44
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>54.696</u>	<u>64</u>
Gældsforpligtelser		<u>54.696</u>	<u>64</u>
Passiver		<u>21.934.363</u>	<u>82.671</u>
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	82.036.651	445.351	82.607.002
Årets resultat	0	(60.682.855)	(44.480)	(60.727.335)
Egenkapital ultimo	125.000	21.353.796	400.871	21.879.667

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.383	0
	<u>1.383</u>	<u>0</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	500	1
	<u>500</u>	<u>1</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	17.346	(11)
	<u>17.346</u>	<u>(11)</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		72.400
Kostpris ultimo		<u>72.400</u>
Af- og nedskrivninger primo		(69.383)
Årets afskrivninger		(3.017)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(72.400)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	247.841
Kostpris ultimo	247.841
Opskrivninger primo	81.964.070
Dagsværdireguleringer	(60.682.855)
Opskrivninger ultimo	21.281.215
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.529.056

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Associerede virksomheder:			
Harboe Holding I ApS	Ebeltoft	ApS	18,1

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
6. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	18
	0	18

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Morten Marker 2006 Holding ApS, Svend Estridsens Vej 7, 4000 Roskilde
- Mette Harboe Holding ApS, Kyhnsvej 4, 2680 Solrød Strand