

Munkholm Holding af 29/8 2008 ApS

CVR-nr. 31 74 48 22

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2013.

Steen Hilling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Munkholm Holding af 29/8 2008 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 16. december 2013

Direktion

Steen Hilling

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Munkholm Holding af 29/8 2008 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Munkholm Holding af 29/8 2008 ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50% af virksomhedskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119, der stiller krav om opløsning af selskabet eller fuld reetablering af kapitalen. Vi henviser til omtalen herom i note 1.

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.

Kolding, den 16. december 2013

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Knudsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Munkholm Holding af 29/8 2008 ApS Vongevej 5 7300 Jelling
	CVR-nr.: 31 74 48 22
	Stiftet: 29. august 2008
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Steen Hilling
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Birkemose Allé 27, st. 6000 Koldiøng
Dattervirksomhed	Munkholm Kursuscenter ApS, Vejle Munkholm Undersøgelsescenter ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået af at drive holdingselskab og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af, at kommunerne landet over har skåret betydeligt i midler til efteruddannelse af deres ansatte, hvilket har gjort det yderst vanskeligt for et af selskabets dattervirksomheder at opnå rentabel drift i kursusaktiviteterne. Som følge heraf er selskabets egenkapital tabt.

Forretningsstrategien for dattervirksomhedens kursusaktiviteter er under omlægning, og ledelsen forventer at kunne opnå rentabel drift i dattervirksomheden og dermed også i selskabet.

Selskabet kautionerer for datterselskabernes kreditfaciliteter hos pengeinstituttet. Disse skal genforhandles i foråret 2014. Ledelsen forventer, at kreditfaciliteterne vil blive genbevilliget, og på dette grundlag er regnskabet aflagt under forudsætning af going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Munkholm Holding af 29/8 2008 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders ubalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Munkholm Holding af 29/8 2008 ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttotab	-6.750	-6.500
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	-481.235	-829.938
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	-313.863	-21.689
2 Andre finansielle omkostninger	-4.582	-11.596
Resultat før skat	-806.430	-869.723
3 Skat af årets resultat	4.684	4.525
Årets resultat	-801.746	-865.198
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-414.884	-829.938
Disponeret fra overført resultat	-386.862	-35.260
Disponeret i alt	-801.746	-865.198

Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 kr.
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i dattervirksomheder	0	789.884
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	789.884
Anlægsaktiver i alt	0	789.884
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.275	154.525
Udskudt skatteaktiv	0	4.525
Tilgodehavender i alt	7.275	159.050
Likvide beholdninger	4.491	0
Omsætningsaktiver i alt	11.766	159.050
Aktiver i alt	11.766	948.934

Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 kr.
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	414.884
7 Overført resultat	-677.235	-290.373
Egenkapital i alt	-552.235	249.511
Hensatte forpligtelser		
8 Andre hensatte forpligtelser	544.895	227.180
Hensatte forpligtelser i alt	544.895	227.180
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	417
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.856	168.424
Anden gæld	0	297.152
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.106	472.243
Gældsforpligtelser i alt	19.106	472.243
Passiver i alt	11.766	948.934

9 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat er påvirket af, at kommunerne landet over har skåret betydeligt i midler til efteruddannelse af deres ansatte, hvilket har gjort det yderst vanskeligt for et af selskabets dattervirksomheder at opnå rentabel drift i kursusaktiviteterne. Som følge heraf er selskabets egenkapital tabt.

Forretningsstrategien for dattervirksomhedens kursusaktiviteter er under omlægning, og ledelsen forventer at kunne opnå rentabel drift i dattervirksomheden og dermed også i selskabet.

Selskabet kautionerer for datterselskabernes kreditfaciliteter hos pengeinstituttet. Disse skal genforhandles i foråret 2014. Ledelsen forventer, at kreditfaciliteterne vil blive genbevilliget, og på dette grundlag er regnskabet aflagt under forudsætning af going concern.

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.454	0
Andre renteomkostninger	128	11.596
	4.582	11.596

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-1.865	-4.525
Regulering af tidligere års skat	-2.819	0
	-4.684	-4.525

4. Kapitalandele i dattervirksomheder

Dattervirksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Munkholm Kursuscenter ApS	Vejle	100 %
Munkholm Undersøgelsescenter ApS	Vejle	100 %

	30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	414.884	1.244.822
Resultatandel	-414.884	-829.938
	0	414.884
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-290.373	-255.113
Årets overførte overskud eller underskud	-386.862	-35.260
	-677.235	-290.373
8. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensættelser primo	227.180	183.802
Årets ændring til andre hensættelser	317.715	43.378
	544.895	227.180

Da selskabet er selvskyldnerkautionist for datterselskabet Munkholm Kursuscenter ApS's mellemværende med Den Jyske Sparekasse, er der foretaget hensættelse svarende til Munkholm Kursuscenter ApS' gæld til Den Jyske Sparekasse pr. 30/6 2013, da egenkapitalen i Munkholm Kursuscenter ApS er negativ.

9. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet er selvskyldnerkautionist for datterselskaberne Munkholm Kursuscenter ApS og Munkholm Undersøgelsescenter ApS's mellemværende med Den Jyske Sparekasse. Datterselskabernes gæld pr. 30/6 2012 udgør henholdsvis kr. 467.152 og kr. 134.766.