

# Mainland Holding ApS

CVR-nr. 28 68 08 13

## Årsrapport

1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / .

---

Henrik Nyborg  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Mainland Holding 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. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 26. september 2013

### **Direktion**

Henrik Nyborg

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Mainland Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Mainland Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 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 afkræftende konklusion.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Som det fremgår af note 1, har selskabet tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Som det ligeledes fremgår af note 1 forventer ledelsen, at selskabet ved egenindtjening vil være i stand til at retablere virksomhedskapitalen samt opretholde et tilfredsstillende likviditetsberedskab. År rapporten er på baggrund heraf aflagt efter going concernprincippet. Vi er ikke i stand til at vurdere, hvorvidt de af ledelsen tiltænkte tiltag vil resultere i reetablering af selskabets virksomhedskapital, hvorfor vi tager forbehold herfor.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

I strid med reglerne om afregning og angivelse af honorar mv. er der i årets løb indsendt urigtige angivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. september 2013

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer

Ulrik Nørskov

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Mainland Holding ApS Parallelvej 14 2800 Kongens Lyngby
	CVR-nr.: 28 68 08 13
	Stiftet: 1. april 2005
	Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Henrik Nyborg
<b>Revision</b>	Buus Jensen, statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100 København Ø
<b>Associeret virksomhed</b>	Bank Brokers ApS, ApS, Lyngby-Taarbæk

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at yde konsulentassistance til andre selskaber, investering i virksomheder samt beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold, der har kunnet have indflydelse på årsregnskabet for regnskabsåret.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -20.081 kr. mod -67.922 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabsloven § 119. På baggrund af positive budgetforventninger i selskabets associerede virksomhed forventer ledelsen ved egenindtjening at være i stand til at retablere virksomhedskapitalen.

Endvidere forventer ledelsen at være i stand til at bibeholde det nuværende likviditetsberedskab ved finansiering fra selskabets hovedanpartshaver og direktør. Selskabets hovedanpartshaver og direktør har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer for sit tilgodehavende på t.kr. 200.

Det er herefter ledelsens opfattelse, at det er forsvarligt at videreføre selskabet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mainland Holding 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### 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.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### **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.

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.

##### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-9.653</b>	<b>-8.255</b>
Nedskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-49.900
Andre finansielle omkostninger	-10.428	-9.767
<b>Resultat før skat</b>	<b>-20.081</b>	<b>-67.922</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-20.081</b>	<b>-67.922</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-20.081	-67.922
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-20.081</b>	<b>-67.922</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	<u>722</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>722</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>722</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-386.109	-366.028
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-261.109</b>	<b>-241.028</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.211	26.211
Anden gæld	235.620	214.817
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	261.831	241.028
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>261.831</b>	<b>241.028</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>722</b>	<b>0</b>

### 5 Nærtstående parter

## Noter

---

2012/13

2011/12

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 30. april 2013 kr. - 261.109 og har dermed tabt sin virksomhedskapital, og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen.

Selskabets ledelse forventer baseret på budgetforventningerne i associerede virksomheder at være i stand til at retablere selskabets virksomhedskapital.

Selskabet er finansieret via selskabets hovedanpartshaver og direktør. Denne har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer for sit tilgodehavende på t.kr. 200. Det er herefter ledelsens opfattelse, at det er forsvarligt at videreføre selskabet.

### 2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. maj 2012	49.900	49.900
<b>Kostpris 30. april 2013</b>	<b>49.900</b>	<b>49.900</b>
Årets nedskrivninger	-49.900	-49.900
<b>Nedskrivninger 30. april 2013</b>	<b>-49.900</b>	<b>-49.900</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Mainland Holding ApS
Bank Brokers ApS	49,9 %	48.485	186.833	0

### 3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. maj 2012	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

---

	<u>30/4 2013</u>	<u>30/4 2012</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2012	-366.028	-298.106
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-20.081</u>	<u>-67.922</u>
	<b><u>-386.109</u></b>	<b><u>-366.028</u></b>

## 5. Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Henrik Nyborg, Schweiz.