

Mainland Holding ApS

CVR-nr. 28 68 08 13

Årsrapport

1. maj 2013 - 30. april 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2014.

Henrik Nyborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2013 - 30. april 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. september 2014

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 2013 - 30. april 2014, 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. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion henviser vi til note 1 til årsregnskabet hvor selskabets ledelse redegør for forventningerne til en fremadrettet tilfredsstillende indtjening og likviditet. Selskabets ledelse forventer fremadrettet at være i stand til at opnå tilfredsstillende indtjening, således at selskabets egenkapital bliver reableret og selskabets nødvendige likviditet bliver tilvejebragt. Det er en væsentlig forudsætning for selskabets reablering af selskabets egenkapital, at ledelsens forventninger til den fremtidige drift realiseres. Ligeledes henviser vi til note 1, hvor det fremgår at selskabets likviditet tillige er tilvejebragt ved, at selskabets anpartshaver træder tilbage for øvrige kreditorer med sit tilgodehavende på t.kr. 231.

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, den 30. september 2014

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer

Ulrik Nørskov

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mainland Holding ApS
Frederiksborggade 15, 2
1360 København K

CVR-nr.: 28 68 08 13
Stiftet: 1. april 2005
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Henrik Nyborg

Revision

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100
København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 2.072 kr. mod -20.081 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabsloven § 119. For det kommende regnskabsår forventer ledelsen at fakturere konsulentydelse således at selskabet ved egenindtjening vil 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. 231.

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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten 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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttotab	-26.641	-9.653
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	40.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.287</u>	<u>-10.428</u>
Resultat før skat	2.072	-20.081
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>2.072</u>	<u>-20.081</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.072	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-20.081</u>
Disponeret i alt	<u>2.072</u>	<u>-20.081</u>

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>12.894</u>	<u>722</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.894</u>	<u>722</u>
Aktiver i alt	<u>12.894</u>	<u>722</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-384.037	-386.109
Egenkapital i alt	-259.037	-261.109
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	26.211	26.211
Anden gæld	245.720	235.620
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	271.931	261.831
Gældsforpligtelser i alt	271.931	261.831
Passiver i alt	12.894	722

5 Nærtstående parter

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets egenkapital udgør pr. 30. april 2014 kr. - 259.037 og har dermed tabt sin virksomhedskapital, og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovgivningen.		
Selskabets ledelse forventer ved fremadrettede indtjeninge at være i stand til at retablere selskabets virksomhedskapital samt genere den nødvendige likviditet for det kommende regnskabsår.		
Selskabet er finansieret via selskabets hovedanpartshaver og direktør. Denne har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer for sit tilgodehavende på t.kr. 231. Det er herefter ledelsens opfattelse, at det er forsvarligt at videreføre selskabet.		
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2013	49.900	49.900
Afgang i årets løb	-49.900	0
Kostpris 30. april 2014	0	49.900
Opskrivninger 1. maj 2013	-49.900	0
Årets nedskrivninger	0	-49.900
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	49.900	0
Nedskrivninger 30. april 2014	0	-49.900
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2014	0	0
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2013	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2013	-386.109	-366.028
Årets overførte overskud eller underskud	2.072	-20.081
	-384.037	-386.109

Noter

5. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Henrik Nyborg, København.