

Line og Mads Holding ApS

CVR-nr. 30 48 95 94

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 18/06 2014

Tommy Rytter Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Line og Mads Holding ApS
Toftevej 9
5792 Årslev

CVR-nr.: 30 48 95 94
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemsted: Odense

Direktion

Tommy Rytter Jensen

Revision

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Line og Mads Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 18. juni 2014

Direktion

Tommy Rytter Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Line og Mads Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Line og Mads Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften, idet selskabets egenkapital er negativ. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Odense, den 18. juni 2014

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Line og Mads Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af driftsmidler indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes .

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		33.600	133.571
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-31.568</u>	<u>-35.954</u>
Resultat før finansielle poster		2.032	97.617
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	-1.374.403	0
Finansielle indtægter		0	179
Finansielle omkostninger	4	<u>-184</u>	<u>-10.200</u>
Resultat før skat		-1.372.555	87.596
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.372.555</u>	<u>87.596</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.372.555</u>	<u>87.596</u>
		<u>-1.372.555</u>	<u>87.596</u>

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>31.568</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>31.568</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>125.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>125.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>156.568</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>31.160</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>31.160</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>5.232</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>31.160</u>	<u>5.232</u>
Aktiver i alt		<u><u>31.160</u></u>	<u><u>161.800</u></u>

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.356.706</u>	<u>15.849</u>
Egenkapital	6	<u>-1.231.706</u>	<u>140.849</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	<u>1.249.403</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.249.403</u>	<u>0</u>
Banker		7.213	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	14.701
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.463</u>	<u>20.951</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.463</u>	<u>20.951</u>
Passiver i alt		<u>31.160</u>	<u>161.800</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ, og der er dermed usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer overskud for 2014. Der er tilsagn fra selskabets pengeinstitut om, at kreditterne forbliver uændrede i de næste 12 måneder, hvorfor regnskabet er aflagt som Going Concern.

	2013 kr.	2012 kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	31.568	35.954
	<u>31.568</u>	<u>35.954</u>
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Nedskrivning kostpris dattervirksomhed	-125.000	0
Indregnet kautionsforpligtelse dattervirksomhed	-1.249.403	0
	<u>-1.374.403</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	10.200
Andre finansielle omkostninger	184	0
	<u>184</u>	<u>10.200</u>

Noter til årsrapporten**5 Materielle anlægsaktiver**

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	<u>336.435</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>336.435</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	304.867
Årets afskrivninger	<u>31.568</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>336.435</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	15.849	140.849
Årets resultat	0	-1.372.555	-1.372.555
Egenkapital 31. december 2013	125.000	-1.356.706	-1.231.706

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører virksomheden Årslev Smeden ApS. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi kr. 1.249.403, idet selskabet har kautioneret for mellemværende med Sydbank.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden Årslev Smedens ApS's mellemværende med Sydbank.

9 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at erhverve og eje aktier og anparter i andre selskaber samt aktiviteter i tilknytning hertil.