

Mønten 7 B A/S

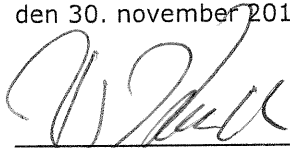
Horsagervej 2, 6630 Rødding

Årsrapport for

1. juli 2011 - 30. juni 2012

CVR-nr. 30 71 93 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2012.



Pehr H. Khudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Mønten 7 B A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. november 2012 beslutning om, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 30. november 2012

Direktion




Pehr H. Knudsen

Bestyrelse



Janni Knudsen



Kristian H. Knudsen



Pehr H. Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Mønten 7 B A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mønten 7 B A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets ejendom er indregnet i balancen med kr. 26.000.000. Ledelsen har ikke målt ejendommen til dagsværdi, hvilket er en afvigelse fra årsregnskabsloven. Beregninger af dagsværdien viser, at det er nødvendigt at nedskrive ejendommen med kr. 1.000.000. Resultat efter skat og egenkapital ville være blevet reduceret med kr. 750.000.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at der pågår forhandlinger med selskabets kreditinstitutter om dækning af likviditetsbehovet for det kommende regnskabsår ved afdragsnedsættelser eller ved en refinansiering af de afdrag, der skal betales på nuværende lån. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at likviditetsbehovet dækkes. Udfaldet af disse forhandlinger forventes først at foreligge i december 2012. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at likviditetsbehovet bliver dækket, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

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.

Vejen, den 30. november 2012

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Niels Kiil-Nielsen
statsautoriseret revisor



Bert Carlsson
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mønten 7 B A/S
Horsagervej 2
6630 Rødding

CVR-nr.: 30 71 93 95
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
5. regnskabsår

Bestyrelse

Janni Knudsen, Horsagervej 2, 6630 Rødding
Kristian H. Knudsen, Finderupvej 2L, 8000 Århus
Pehr H. Knudsen, Horsagervej 2, 6630 Rødding

Direktion

Pehr H. Knudsen, Horsagervej 2, 6630 Rødding

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er udlejning af investeringsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende. Resultatet kan henføres til udviklingen i renteswappen, der har medført en udgift efter skat for året på 1.761 t.kr. mod sidste år en indtægt efter skat på 730 t.kr. Den samlede negative værdi af renteswappen efter skat udgør pr. 30. juni 2012 2.757 t.kr. Såfremt renteswappen fortsætter til udløb, vil værdien gå i 0, og selskabet betaler den aftalte swaprente indtil renteswappens udløb.

Selskabet vil for det kommende år få et likviditetsbehov, som på nuværende tidspunkt ikke er dækket ved aftaler med kreditinstitutter. Selskabets ledelse forhandler i øjeblikket med kreditinstitutterne om at få stillet de nødvendige kreditter til rådighed eventuel ved nedsættelse af afdragene eller en refinansiering af de afdrag, der skal betales. Ledelsen forventer, at der opnås tilsagn herom, så likviditeten er dækket for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mønten 7 B A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra at værdiregulering af renteswap nu er ført over resultatopgørelsen som følge af, at ejendommen er optaget til dagsværdi efter reglerne om investeringsejendomme. Egenkapitalen påvirkes ikke af principændringen. Sammenligningstallene er tilrettet.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Lejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme, hermed forbundne gældsforpligtelser incl. renteswap til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af ekstern vurdering foretaget af en sagkyndig vurderingsmand med årlige mellemrum. Seneste vurdering er fra 2011. Afkastsatsen (forrentningskravet) er fastsat til 7,5% og hensyntagen til ikke udnyttet byggeret.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 under-skud, 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

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>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	1.604.224	1.689.460
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.695	-5.787
Værdiregulering af investeringsejendomme	-2.348.194	973.779
Resultat før finansielle poster	-755.665	2.657.452
Andre finansielle indtægter	5.396	6.146
Andre finansielle omkostninger	-1.056.252	-1.479.132
Resultat før skat	-1.806.521	1.184.466
Skat af årets resultat	452.000	-301.900
Årets resultat	-1.354.521	882.566
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	882.566
Disponeret fra overført resultat	-1.354.521	0
Disponeret i alt	-1.354.521	882.566

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2 Investeringsejendom		26.000.000	26.000.000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>38.540</u>	<u>49.820</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>26.038.540</u>	<u>26.049.820</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>26.038.540</u>	<u>26.049.820</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	416.667
Tilgodehavende selskabsskat		0	95
Andre tilgodehavender		0	20.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>110.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>110.000</u>	<u>436.762</u>
Likvide beholdninger		<u>1.812.140</u>	<u>799.843</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.922.140</u>	<u>1.236.605</u>
Aktiver i alt		<u>27.960.680</u>	<u>27.286.425</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
3	Aktiekapital	500.000	500.000
4	Reserve for opskrivninger til dagsværdi	2.816.243	2.816.243
5	Overført resultat	-1.772.696	-418.175
	Egenkapital i alt	<u>1.543.547</u>	<u>2.898.068</u>
Hensatte forpligtelser			
6	Hensættelser til udskudt skat	356.000	808.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>356.000</u>	<u>808.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	14.896.881	15.824.734
	Gæld til pengeinstitutter	1.923.105	2.358.904
	Deposita	574.000	550.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.393.986</u>	<u>18.733.638</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.310.000	1.220.000
	Gæld til pengeinstitutter	767.145	356.431
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.545	27.113
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.745.163	1.776.189
	Anden gæld	3.814.294	1.466.986
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.667.147</u>	<u>4.846.719</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>26.061.133</u>	<u>23.580.357</u>
	Passiver i alt	<u>27.960.680</u>	<u>27.286.425</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet vil for det kommende år få et likviditetsbehov, som på nuværende tidspunkt ikke er dækket ved aftaler med kreditinstitutter. Selskabets ledelse forhandler i øjeblikket med kreditinstitutterne om at få stillet de nødvendige kreditter til rådighed eventuel ved nedsættelse af afdragene eller refinansiering af de afdrag, der skal betales.. Ledelsen forventer, at der opnås tilsagn herom, så likviditeten er dækket for det kommende regnskabsår.		
2. Materielle anlægsaktiver		
	Investeringsjendom	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	22.245.008	56.400
Kostpris ultimo	22.245.008	56.400
Opskrivninger primo	3.754.992	0
Opskrivninger ultimo	3.754.992	0
Af- og nedskrivninger primo	0	6.580
Årets af- og nedskrivninger	0	11.280
Af- og nedskrivninger ultimo	0	17.860
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.000.000	38.540
3. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000
Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
4. Reserve for opskrivninger til dagsværdi		
Reserve for opskrivninger primo	2.816.243	2.816.243
	2.816.243	2.816.243

Noter

	30/6 2012	30/6 2011		
5. Overført resultat				
Overført resultat primo	-418.175	-570.462		
Årets overførte overskud	-1.354.521	152.287		
	-1.772.696	-418.175		
6. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	808.000	506.100		
Udskudt skat af årets resultat	-452.000	301.900		
	356.000	808.000		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2012	Gæld i alt 1/7 2011
Gæld til realkreditinstitutter	900.000	10.300.000	15.796.881	16.664.734
Langfristet gæld til pengeinstitutter	410.000	0	2.333.105	2.738.904
	1.310.000	10.300.000	18.129.986	19.403.638

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 15.797 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 26.000 t.kr. Endvidere er bankindestående på 1.812 t.kr. stillet som sikkerhed for gæld og renteswap.

9. Nærtstående parter**Ejerforhold**

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

Gaskær 2000 A/S, Horsagervej 2, 6630 Rødding