

N2MO Holding ApS

CVR-nummer 34 46 97 76

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/7 2014

Bent Benemann Bischoff
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	N2MO Holding ApS Krakasvej 17 3400 Hillerød Hjemstedskommune: Hillerød
Direktion	Klaus Bæk Simonsen Karin Verland Erik Trock-Jansen Bent Benemann Bischoff
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	29. marts 2012
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været i regnskabsåret bestået i at fungere som holdingselskab samt at foretage tilsvarende investeringer.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er et underskud på 6.875, hvilket er i overensstemmelse med forventningerne. N2MO Holding ApS har et tilgodehavende på 600.000 kr. hos Entomopharm ApS. Entomopharm ApS er efter regnskabsårets afslutning taget under konkursbehandling. Det er vurderet at konkursbehandlingen ikke vil få beløbsmæssig effekt på tilgodehavendet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ejere har efter regnskabsårets udløb tilført selskabet yderligere lån på 250.000 kr. til sikring af den fremtidige drift. Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af konkursbehandlingen af Entomopharm ApS er der væsentlig usikkerhed om værdiansættelsen af selskabets fordring. Da konkursbehandlingen endnu ikke er afsluttet er det på nuværende tidspunkt ikke klart hvilke værdier der kan tilfalde selskabets kreditorer. Ledelsens bedste skøn er at fordringen fortsat skal værdiansættes til 600.000 kr. svarende til lånets pålydende beløb.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for N2MO Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 3. juli 2014

Direktion

Klaus Bæk Simonsen

Karin Verland

Erik Trock-Jansen

Bent Benemann Bischoff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i N2MO Holding ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N2MO Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 omfattende 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 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 anvendt 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Tilgodehavender fra Entomopharm ApS er i balancen indregnet med 600.000 kr. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med 600.000 kr. til 0 kr., idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af kundens konkursbehandling. Effekten af nedskrivningen vil forøge selskabets underskud med 600.000 kr. og reducere selskabets egenkapital ligeledes med 600.000 kr.

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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Som følge af vores forbehold vedrørende tilgodehavende hos Entomopharm ApS skal vi gøre opmærksom på, at det er vor opfattelse at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern jf. note 1 og ledelsesberetningen. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering.

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 vor afkræftende konklusion, bør selskabets fordring indregnes til kr. nul.

Helsingør, den 3. juli 2014

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

f. Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for N2MO Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger der omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra associerede virksomheder. Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	-6.875	-14.273
Resultat før skat	-6.875	-14.273
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-6.875	-14.273
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-6.875	-14.273
Disponeret	-6.875	-14.273

Balance 31. december 2013**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
2	Andre langfristede tilgodehavender	600.000	480.000
	Finansielle anlægsaktiver	600.000	480.000
	Anlægsaktiver	600.000	480.000
	Likvide beholdninger	0	0
	Omsætningsaktiver	0	0
	Aktiver i alt	600.000	480.000

Balance 31. december 2013**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Selskabskapital	120.000	120.000
Overført resultat	-21.148	-14.273
Overkurs ved emission	120.000	120.000
4 Egenkapital	218.852	225.727
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	374.273	246.920
Anden gæld	6.875	7.353
Kortfristet gæld	381.148	254.273
Gæld	381.148	254.273
Passiver i alt	600.000	480.000

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens oplysninger

Årets resultat er et underskud på 8.875, hvilket er i overensstemmelse med forventningerne. N2MO Holding ApS har et tilgodehavende på 600.000 kr. hos Entomopharm ApS. Entomopharm ApS er efter regnskabsårets afslutning taget under konkursbehandling. Det er vurderet at konkursbehandlingen ikke vil få beløbs-mæssig effekt på tilgodehavendet.

	2013	2012
	<u> </u>	<u> </u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
	0	0
	<u> </u>	<u> </u>

3 Andre langfristede tilgodehavender

Andre langfristede tilgodehavender er konvertible gældsbreve udstedt af Entomopharm ApS. Såfremt gældsbrevene ikke konverteres til kapitalandele pr. 31/12 2014 er gældsbrevene rentebærende med 10 % p.a.

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overkurs ved emission
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	120.000	-14.273	120.000
Årets resultat	0	-6.875	0
Egenkapital 31. december 2013	120.000	-21.148	120.000
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Selskabskapitalen består af 120.000 anparter af kr. 1.