GBH REVISION & RÅDGIVNING A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

M.D. Madsensvej 13
Postboks 99
3450 Allerød

Telefon 48 14 38 00
Telefax 48 14 38 30
Mail gbh@gbh.dk
Web www.gbh.dk

CVR. nr. 17 61 04 30

# MICHAEL LOLK HOLDING APS
# LØVVÆNGET 9 B, 3100 HORNBÆK
# CVR.NR. 32 08 78 76

## ÅRSRAPPORT 2014
## 6. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11. maj 2015.

_____

dirigent Michael Lolk

# INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |

**Ledelsesberetning**

| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |

**Årsregnskab**

| | |
|---|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6-7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9-10 |
| Noter | 11 |

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2014 for Michael Lolk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 22. april 2015

i direktionen

_____

direktør Michael Lolk

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Michael Lolk Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Michael Lolk Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 22. april 2015
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | Michael Lolk Holding ApS<br>Løvvænget 9 B<br>3100 Hornbæk<br><br>CVR. nr.: 32 08 78 76<br>Hjemsteds kommune: Helsingør<br>Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2014<br>Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2014 |
| **Direktion** | Direktør Michael Lolk |
| **Revisor** | GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab<br>M. D. Madsensvej 13<br>3450 Allerød |
| **Pengeinstitut** | Jyske Bank A/S |

# LEDELSESBERETNING FOR 2014

**Hovedaktivitet**
Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år i ejerskab af anparter i datterselskab.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**
Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2014 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**
Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Michael Lolk Holding ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat
Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med dets 100% ejede dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kapitalandele består af anparter i tilknyttede virksomheder. Anparterne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at anparterne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Selskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

**Selskabsskat og udskudt skat**
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

**Gældsforpligtelser**
Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

# RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2014

| Noter | | | 2013<br>Kr. 1.000 |
|---|---|---|---|
| | Andre driftsindtægter | 80.551 | 0 |
| | Andre eksterne omkostninger | -8.250 | -34 |
| | **BRUTTORESULTAT** | **72.301** | **-34** |
| 1 | Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | **DRIFTSRESULTAT** | **72.301** | **-34** |
| | Indtægter af kapitalandele tilknyttede virksomheder | 0 | -86 |
| | Nedskrivning finansielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| | Andre finansielle indtægter | 0 | 25 |
| | Andre finansielle omkostninger | -3.884 | -7 |
| | **RESULTAT FØR SKAT** | **68.417** | **-102** |
| 2 | Skat af årets resultat | 0 | 2 |
| | **ÅRETS RESULTAT** | **68.417** | **-100** |

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Reserve for opskrivninger | 0 | -6 |
| Overført til næste år | 68.417 | -94 |
| **RESULTATDISPONERING I ALT** | **68.417** | **-100** |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

### A K T I V E R

| Noter | | | 31.12.2013<br>Kr. 1.000 |
|---|---|---|---|
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 50.000 | 0 |
| | **Finansielle anlægsaktiver** | **50.000** | **0** |
| | **ANLÆGSAKTIVER** | **50.000** | **0** |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 0 |
| | **Tilgodehavender** | **0** | **0** |
| | **Likvide beholdninger** | **0** | **2** |
| | **OMSÆTNINGSAKTIVER** | **0** | **2** |
| | **AKTIVER** | **50.000** | **2** |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

### P A S S I V E R

| Noter | | | 31.12.2013<br>Kr. 1.000 |
|---|---|---|---|
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi's metode | 0 | 0 |
| | Overført resultat | -201.849 | -270 |
| 3 | **EGENKAPITAL** | **-76.849** | **-145** |
| | Hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| | **HENSATTE FORPLIGTELSER** | **0** | **0** |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16.125 | 0 |
| | Gæld tilknyttede virksomheder | 0 | 97 |
| | Selskabsskat | 0 | 0 |
| | Anden gæld | 110.724 | 50 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser** | **126.849** | **147** |
| | **GÆLDSFORPLIGTELSER** | **126.849** | **147** |
| | **PASSIVER** | **50.000** | **2** |

4 Eventualposter m.v.
5 Nærtstående parter

# NOTER

## 1 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2014, udover den til Erhvers-styrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

| | | 2013<br>Kr. 1.000 |
|---|---|---|
| **2 Skat af årets resultat** | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Udskudt skat 1.1.2014 | 0 | 0 |
| Udskudt skat 31.12.2014 | 0 | 0 |
| Regulering tidligere år | 0 | -2 |
| | **0** | **-2** |

## 3 Egenkapital

| | Virksomheds-kapital | Reserve for netto-opskrivning | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1.1.2014 | 125.000 | 0 | -270.266 | -145.266 |
| Reserve for opskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overført af årets resultat | 0 | 0 | 68.417 | 68.417 |
| **Egenkapital 31.12.2014** | **125.000** | **0** | **-201.849** | **-76.849** |

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 siden den 24. marts 2009.

## 4 Eventualposter m.v.

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

## 5 Nærtstående parter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:
Au2move Helsinge ApS, cvr.nr. 36 08 03 45, ejerandel 100%.