

Driftsselskabet Munkholm ApS under likvidation

CVR-nr. 32 16 12 86

**Årsrapport for 2013/14
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 03/03 2015

Kim Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014	10
Balance pr. 30. september 2014	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet Driftsselskabet Munkholm ApS under likvidation
Munkholmvej 107
4300 Holbæk

CVR-nr.: 32 16 12 86
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Holbæk

Direktion Kim Simonsen

Pengeinstitut Nordea Bank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Driftsselskabet Munkholm ApS under likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 3. marts 2015

Direktion

Kim Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Driftsselskabet Munkholm ApS under likvidation

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Driftsselskabet Munkholm ApS under likvidation for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabets egenkapital er tabt med over 50%. Der henvises til note 1 omkring going concern, hvor ledelsen gør opmærksom på at selskabet opløses jfr. selskabsloven § 216.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af den udvidede gennemgang

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 30. september 2014 et tilgodehavende på 17.568 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Korsør, den 3. marts 2015

Revisionfirmaet Laila Rasmussen

Laila Rasmussen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel, øvrig handel, udlejning samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 16.921, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en egenkapital på kr. 39.315.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/14 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i regnskabsåret afviklet driften af selskabet, således er der p.t. ingen aktivitet er. Der er således besluttet at selskabet bringes til ophør på baggrund af en betalingserklæring jfr. selskabsloven § 216.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Driftsselskabet Munkholm ApS under likvidation for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i danske kr.

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 og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder vederlag m.m. som indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 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.

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Forrentning af mellemregning med Munkholm Ejendomme ApS 4 %.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Forrentning af mellemregning med Cima ApS 4%.

Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		142.059	390.077
Personaleomkostninger	2	<u>-138.295</u>	<u>-428.297</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.764	-38.220
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>-13.116</u>
Resultat før finansielle poster		3.764	-51.336
Finansielle indtægter	4	8.382	15.851
Finansielle omkostninger	5	<u>-10.496</u>	<u>-36.071</u>
Resultat før skat		1.650	-71.556
Skat af årets resultat	6	<u>15.271</u>	<u>-274</u>
Årets resultat		<u>16.921</u>	<u>-71.830</u>
Overført resultat		<u>16.921</u>	<u>-71.830</u>
		<u>16.921</u>	<u>-71.830</u>

Balance pr. 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>2.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>2.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.373
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		87.725	397.126
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	17.568	0
Udskudt skatteaktiv		16.300	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>2</u>	<u>2.873</u>
Tilgodehavender		<u>121.595</u>	<u>412.372</u>
Likvide beholdninger		<u>2.216</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>123.811</u>	<u>412.372</u>
Aktiver i alt		<u><u>123.811</u></u>	<u><u>414.872</u></u>

Balance pr. 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-85.685	-102.606
Egenkapital	8	<u>39.315</u>	<u>22.394</u>
Kreditinstitutter		0	277.717
Gæld til tilknyttede virksomheder		68.879	59.380
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	2.831
Selskabsskat		1.029	6.850
Anden gæld		14.588	45.700
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>84.496</u>	<u>392.478</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>84.496</u>	<u>392.478</u>
Passiver i alt		<u>123.811</u>	<u>414.872</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Jfr. ledelsesberetningen har selskabet forberedt at opløse selskabet jfr. selskabsloven § 216 ved betalingserklæring.

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	90.000	301.561
Andre omkostninger til social sikring	132	13.703
Andre personaleomkostninger	48.163	113.033
	<u>138.295</u>	<u>428.297</u>

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>13.116</u>
	<u>0</u>	<u>13.116</u>

der fordeler sig således:

Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>13.116</u>
	<u>0</u>	<u>13.116</u>

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.381	15.851
Andre finansielle indtægter	<u>1.001</u>	<u>0</u>
	<u>8.382</u>	<u>15.851</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.649	2.671
Andre finansielle omkostninger	<u>7.847</u>	<u>33.400</u>
	<u>10.496</u>	<u>36.071</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.029	0
Årets udskudte skat	0	-1.401
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.675
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-16.300</u>	<u>0</u>
	<u>-15.271</u>	<u>274</u>
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>17.568</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	17.568	0
Rentefod (%)	9,00%	0,00%

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	125.000	-102.606	22.394
Årets resultat	0	16.921	16.921
Egenkapital 30. september 2014	125.000	-85.685	39.315

9 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder.

Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Ingen

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen