



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Kok Holding ApS

CVR-nr. 33 08 22 07

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Morten Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Morten Kok Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Der træffes på generalforsamlingen den 31. maj 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2013

Direktion

Morten Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Morten Kok Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Morten Kok Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, ydet lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan i falde ansvar.

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indbetalt kildeskat til SKAT, hvorved ledelsen kan i falde ansvar. Forholdet vedrører ovennævnte lån til selskabets anpartshaver.

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.

Aalborg, den 31. maj 2013

NIELSEN & CHRISTENSEN

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Henrik Glanz

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Morten Kok Holding ApS Merkurvej 21 9200 Aalborg
	CVR-nr.: 33 08 22 07
	Stiftet: 20. august 2010
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Nielsen
Revision	Nielsen & Christensen Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Associeret virksomhed	Skovbakken, Aalborg ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er besiddelse af anparter i associeret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morten Kok Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter inventar til videresalg. Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - 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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab	-10.864	-7
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	670.490	54
Andre finansielle indtægter	5.763	1
Resultat før skat	665.389	48
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	665.389	48
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-162.035	-10
Overføres til overført resultat	827.424	58
Disponeret i alt	665.389	48

Balance 31. december

Aktiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>498</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>498</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>498</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>82.750</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>82.750</u>	<u>0</u>
2	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>209.092</u>	<u>9</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>209.092</u>	<u>9</u>
	Likvide beholdninger	<u>923.442</u>	<u>8</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.215.284</u>	<u>17</u>
	Aktiver i alt	<u>1.215.284</u>	<u>515</u>

Balance 31. december

	2012	2011
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
3 Anpartskapital	100.000	100
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	162
5 Overført resultat	1.056.088	229
Egenkapital i alt	1.156.088	491
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	59.196	24
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	59.196	24
Gældsforpligtelser i alt	59.196	24
Passiver i alt	1.215.284	515
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2012	336.405	336
Afgang i årets løb	-336.405	0
Kostpris 31. december 2012	0	336
Opskrivning primo 1. januar 2012	162.035	172
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	54
Årets tilbageførsler på afgang	-162.035	0
Udbytte	0	-64
Opskrivninger 31. december 2012	0	162
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0	498

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Skovbakken, Aalborg ApS	Aalborg	0 %

2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2012 kr.
Direktion	9,45	0	209.092

3. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2012	100.000	100
	100.000	100

Noter

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2012	162.035	0
Resultatandel	<u>-162.035</u>	<u>162</u>
	<u>0</u>	<u>162</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	228.664	171
Årets overførte overskud eller underskud	<u>827.424</u>	<u>58</u>
	<u>1.056.088</u>	<u>229</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har i regnskabsåret afstået sine interesser i den associerede virksomhed. Der kan opstå forpligtelser i forbindelse hermed, der dog ikke skønnes væsentlige.		