

Morten Kok Holding ApS
Årsrapport for
1. januar 2014 - 31. december 2014
CVR-nr. 33082207

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. juni 2015



Morten Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Morten Kok Holding ApS Slotspladsen 4 9000 Aalborg
CVR-nr.	33082207
Stiftelsesdato	20. august 2010
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Morten Nielsen
Revisor	RevisorHuset Hals Registreret Revisionsanpartsselskab Tværgade 3 9370 Hals

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Morten Kok Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22. juni 2015

Direktion



Morten Nielsen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Morten Kok Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morten Kok Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hals, den 22. juni 2015

RevisorHuset Hals

Registreret Revisionsanpartsselskab



Bjarke Kjær
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at besidde kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -186.172, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 866.957, og en egenkapital på kr. 855.559.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Supplerende beretninger

Selskabet har i såvel 2013 som i 2014 udbetalt ulovligt kapitalejerlån. Mellemværendet udgør pr. statistispunktet kr. 797.780. Det ulovlige kapitalejerlån er forrentet efter årsregnskabslovens regler.

Beløbet er dels et udtryk for ledelsens nettoløn, som vil blive berigtiget i 2015, samt en mellemregning med en personligt ejet virksomhed, som vil sørge for indbetaling i 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Morten Kok Holding ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2014 - 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-62.137	-53.797
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		885	-125.000
Tab på mellemværende datterselskaber		-187.635	0
Finansielle indtægter		62.823	64.439
Finansielle omkostninger		-108	0
Resultat før skat		-186.172	-114.358
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-186.172	-114.358
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		885	-125.000
Overført resultat		-187.057	10.642
		-186.172	-114.358

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	50.885	0
Finansielle anlægsaktiver		50.885	0
Anlægsaktiver		50.885	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		197	397.529
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	797.780	590.805
Tilgodehavender		797.977	988.334
Likvide beholdninger		18.095	63.396
Omsætningsaktiver		816.072	1.051.730
Aktiver		866.957	1.051.730

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-124.115	-125.000
Overført resultat		879.674	1.066.730
Egenkapital	3	855.559	1.041.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.201	0
Selskabsskat		197	0
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		11.398	10.000
Gældsforpligtelser		11.398	10.000
Passiver		866.957	1.051.730
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

2014

2013

1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Utzon Restaurant ApS	Aalborg	100,00	0	0
Mortens Kro ApS	Aalborg	100,00	50.885	885
			<u>50.885</u>	<u>885</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i såvel 2013 som i 2014 udbetalt ulovligt kapitalejerlån. Mellemværendet udgør pr. statutidspunktet kr. 797.780. Det ulovlige kapitalejerlån er forrentet efter årsregnskabslovens regler.

Beløbet er dels udtryk for ledelsens nettoløn, som vil blive berigtiget i 2015, samt en mellemregning med en personligt ejet virksomhed, som vil sørge for indbetaling i 2015.

3. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Udbetalt udbytte	Resultatdisponering	Ultimo
Egenkapital primo	100.000	0	0	100.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-125.000	0	885	-124.115
Overført resultat	1.066.730	0	-187.056	879.674
Udbytte for regnskabsåret	0	0		0
	<u>1.041.730</u>	<u>0</u>	<u>-186.171</u>	<u>855.559</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 4 år.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.