

Mogens Lund Holding A/S

Virkelyst 34, Gjellerup, 7400 Herning

CVR-nr. 21 68 33 37

Årsrapport for 2011/12

14. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. november 2012

Mogens Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Mogens Lund Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3. september 2012

Direktion

Ingrid Solveig Lund

Bestyrelse

Mette Højborg

Mogens Lund

Ingrid Solveig Lund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mogens Lund Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Lund Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter

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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 3. september 2012

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mogens Lund Holding A/S Virkelyst 34, Gjellerup 7400 Herning
	CVR-nr.: 21 68 33 37
	Stiftet: 19. marts 1999
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Bestyrelse	Mette Højborg Mogens Lund Ingrid Solveig Lund
Direktion	Ingrid Solveig Lund
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år besiddelse af aktier i associerede selskaber samt formuepleje.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttofortjeneste		117.367	101.596
Personaleomkostninger	1	-307.519	-456.283
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-216.656	-147.631
Resultat af primær drift		-406.808	-502.318
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		0	376.278
Finansielle indtægter	2	4.114.222	1.391.299
Finansielle omkostninger	3	-437.381	-450.641
Resultat før skat		3.270.033	814.618
Skat af årets resultat	4	-190.622	-118.810
Årets resultat		3.079.411	695.808
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		800.000	700.000
Overført resultat		2.279.411	-4.192
		3.079.411	695.808

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2011/12	2010/11
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	3.828.196	3.918.852
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	482.250	241.250
Materielle anlægsaktiver	4.310.446	4.160.102
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.184.814
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.200.000	0
Finansielle anlægsaktiver	2.200.000	1.184.814
Anlægsaktiver	6.510.446	5.344.916
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	519.298
Tilgodehavende selskabsskat	118.600	230.722
Andre tilgodehavender	299.951	244.131
Periodeafgrænsningsposter	4.783	0
Tilgodehavender	423.334	994.151
Værdipapirer	32.163.470	31.588.226
Likvide beholdninger	1.379.066	910.594
Omsætningsaktiver	33.965.870	33.492.971
Aktiver	40.476.316	38.837.887

Balance pr. 30. juni

Passiver

	2011/12	2010/11
Note	DKK	DKK
Aktiekapital	500.000	500.000
Opskrivninger	1.164.037	1.164.037
Overført resultat	36.099.201	33.819.790
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	700.000
Egenkapital	6 <u><u>38.563.238</u></u>	36.183.827
Hensættelse til udskudt skat	7 <u>259.282</u>	<u>280.085</u>
Hensatte forpligtelser	<u>259.282</u>	<u>280.085</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.357.719</u>	<u>1.430.526</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8 <u><u>1.357.719</u></u>	<u>1.430.526</u>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	64.974	47.796
Kreditinstitutter	0	57.239
Selskabsskat	0	468.935
Anden gæld	<u>231.103</u>	<u>369.479</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>296.077</u>	<u>943.449</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.653.796</u>	<u>2.373.975</u>
Passiver	<u>40.476.316</u>	<u>38.837.887</u>

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	303.320	452.130
Andre sociale bidrag	4.199	4.153
	<u>307.519</u>	<u>456.283</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.330	2.498
Andre finansielle indtægter	4.107.892	1.388.801
	<u>4.114.222</u>	<u>1.391.299</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	44
Andre finansielle omkostninger	437.381	450.597
	<u>437.381</u>	<u>450.641</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	211.425	48.700
Regulering af udskudt skat	-20.803	60.195
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	9.915
	<u>190.622</u>	<u>118.810</u>
5 Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 1. juli	4.183.600	0
Årets tilgang	-2.750.000	2.750.000
Årets afgang	-1.433.600	0
Kostpris pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>2.750.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli	-2.998.786	0
Af- og nedskrivning på afhændede kapitalandele	2.998.786	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-550.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>-550.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>2.200.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

der fordeles således:

Byggefirmaet Mogens Lund A/S

0	2.200.000
0	2.200.000

Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital- andel
Byggefirmaet Mogens Lund A/S	Herning	2.236.141	374.257	34%	769.233

6 Egenkapital

	Aktiekapital	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	500.000	700.000	1.164.037	33.819.790	36.183.827
Betalt udbytte	0	-700.000	0	0	-700.000
Årets resultat	0	800.000	0	2.279.411	3.079.411
Egenkapital pr. 30. juni	500.000	800.000	1.164.037	36.099.201	38.563.238

Aktiekapital består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

7 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 1.087.602 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Mogens Lund Holding A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, edb, administration mv.

Regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	40	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20%

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter vægtafgift og forsikringspræmie.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.