

MF Optik Holding ApS

Refshalevej 63
4930 Maribo

CVR-nr. 33758448

Årsrapport for 2012

2. regnskabsår

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



Morten Frandsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for MF Optik 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 31. maj 2013

Direktion



Morten Frandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MF Optik Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MF Optik Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 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 til at danne grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Som følge af årets underskud og den negative egenkapital er der væsentlig usikkerhed om selskabet kan fremskaffe likviditet til den fortsatte drift frem til den 31. december 2013.

Der er efter vores opfattelse derfor så væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift, at vi må tage forbehold herfor.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæring

Maribo, den 31. maj 2013

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab



Thomas Henckel
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MF Optik Holding ApS Refshalevej 63 4930 Maribo
E-mail	brillesnedkeren@hotmail.com
CVR-nr.	33758448
Stiftelsesdato	9. juni 2011
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Morten Frandsen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Nordea, Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anpartar i Louis Nielsen DS ApS samt anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har tab over 50% af kapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab i henhold til selskabslovens § 119. Det forventes, at selskabet vil forbedre indtjeningen i løbet af de kommende år.

Som følge af årets underskud og den negative egenkapital, kan der være tvivl om selskabet kan fremskaffe den nødvendige likviditet til den fortsatte drift frem til 31. december 2013.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2012	2011
Bruttofortjeneste	NEG	NEG
Årets resultat	NEG	NEG
Aktiver i alt	2.167	343.762
Egenkapital i alt	NEG	60.096
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0
Afkastningsgrad (%)	7,00	NEG
Soliditetsgrad (%)	NEG	17,00

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MF Optik Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 tilbageførslers 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skatter

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

$$\begin{aligned} \text{Afkastningsgrad (\%)} &= \frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gns. aktiver}} \\ \text{Egenkapitalandel (soliditet) (\%)} &= \frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}} \end{aligned}$$

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		-1.612	-13.881
Finansielle indtægter	1	13.218	7.762
Finansielle omkostninger	2	-377.693	-13.785
Resultat før skat		-366.087	-19.904
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-366.087	-19.904
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-366.087	-19.904
		-366.087	-19.904

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	0	30.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	220.000
Finansielle anlægsaktiver		0	250.000
Anlægsaktiver		0	250.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	90.529
Udskudte skatteaktiver	6	0	0
Tilgodehavender		0	90.529
Likvide beholdninger		2.167	3.233
Omsætningsaktiver		2.167	93.762
Aktiver		2.167	343.762

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-385.991	-19.904
Egenkapital	7	-305.991	60.096
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		200.058	276.166
Langfristede gældsforpligtelser	8	200.058	276.166
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		100.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.100	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		108.100	7.500
Gældsforpligtelser		308.158	283.666
Passiver		2.167	343.762
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2012	2011
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	13.218	7.762
	13.218	7.762

2. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	349.084	0
Andre finansielle omkostninger	28.609	13.785
	377.693	13.785

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Louis Nielsen Ishøj DS ApS	Ishøj	37,50	-1.982.547	-984.513
			-1.982.547	-984.513

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	30.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	30.000
Kostpris ultimo	30.000	30.000
Årets nedskrivninger	-30.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-30.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	30.000

Noter

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemværendet er forrentet med renten ved forsinket betaling med et tillæg af 2%, svarende til 9,45%. Der er i året ikke foretaget indfrielse på mellemværendet.

Tilgodehavende pr. 31.12.12	kr. 99.084
Nedskrivning af tilgodehavende pr. 31.12.12	kr. -99.084
Tilgodehavende pr. 31.12.12	kr. 0

6. Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv er beregnet til kr. 62.379 og vedrører underskud til fremførsel. Der er indregnet kr. 0 i årsrapporten.

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	-19.904	60.096
Forslag til årets resultatdisponering		-366.087	-366.087
	80.000	-385.991	-305.991

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	200.058	100.000	0
	200.058	100.000	0

9. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tab over 50% af kapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab i henhold til selskabslovens § 119. Det forventes, at selskabet vil forbedre indtjeningen i løbet af de kommende år.

Som følge af årets underskud og den negative egenkapital, kan der være tvivl om selskabet kan fremskaffe den nødvendige likviditet til den fortsatte drift frem til 31. december 2013.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, t.kr. 300, er der givet pant i anpartar tkr. 30, i Louis Nielsen Ishøj DS ApS, bogført værdi kr. 0.