

MOGENS FOG INVEST ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/03/2013

Mogens Fog
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MOGENS FOG INVEST ApS Birkerød Kongevej 56 3460 Birkerød Telefonnummer: 45940420 CVR-nr: 20886978 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Revisor	MAZARS DENMARK STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Østerfælled Torv 10 2100 København Ø CVR-nr: 31061741

Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Mogens Fog Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at rapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 27/03/2013

Direktion

Mogens Fog

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MOGENS FOG INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MOGENS FOG INVEST ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance egenkapitalopgørelse 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen 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 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til note 5 i årsregnskabet, hvor der redegøres for usikkerheden omkring selskabets fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 27/03/2013

Jesper Pedersen
Statsautoriseret revisor
MAZARS Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i finansiering af Mogens Fog A/S' beholdning af brugte biler og indfrieede biler.

Usikkerheder omkring indregning og måling

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der fortsat stilles kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.

Der henvises til omtale heraf i årsrapportens note 5.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsrapport for 2011/2012 omfatter resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2011 – 30. september 2012 og balance pr. 30. september 2012 med tilhørende noter.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under hensyntagen til et meget anstrengt og konjunkturfølsomt marked.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der pågår fortsat forhandlinger omkring fremskaffelse af yderligere likviditet gennem ny bankforbindelse eller investor.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder i øvrigt, som vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventer finansieringssituationen afklaret i løbet af første halvår af 2013.

Ledelsen forventer, under hensyntagen til et meget anstrengt og konjunkturfølsomt marked, et mindre negativt resultat for regnskabsåret 2012/2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter bl.a. renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber.

Selskabsskatten afsættes fuldt ud i det ultimative moderselskab.

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og dettes 100 % ejede dattervirksomhed. Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i moderselskabets balance.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		754.018	1.091.975
Eksterne omkostninger		-755.018	-1.092.975
Bruttoresultat		-1.000	-1.000
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-1.000	-1.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	0
Andre finansielle indtægter	1	282.000	252.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-280.626	-252.303
Ordinært resultat før skat		374	-1.303
Ekstraordinært resultat før skat		374	-1.303
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		374	-1.303
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		374	-1.303
I alt		374	-1.303

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Råvarer og hjælpematerialer		0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		3.400.491	3.795.795
Varebeholdninger i alt		3.400.491	3.795.795
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		994.435	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		994.435	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		4.394.926	3.795.795
AKTIVER I ALT		4.394.926	3.795.795

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Andre reserver		0	0
Overført resultat		21.871	21.497
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	3	146.871	146.497
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Gæld til banker		4.247.055	3.635.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	12.798
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		1.000	1.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.248.055	3.649.298
Gældsforpligtelser i alt		4.248.055	3.649.298
PASSIVER I ALT		4.394.926	3.795.795

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Tilknyttede virksomheder	282.000	252.000
Finansielle indtægter i øvrigt	0	0
	<u>282.000</u>	<u>252.000</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	21.497	0	146.497
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	374	0	374
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>21.871</u>	<u>0</u>	<u>146.871</u>

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet kautionerer for koncernselskabs bankengagement på max. 5,65 mio. kr..

Herudover har selskabet ikke påtaget sig eventualforpligtelser, pantsætninger eller sikkerhedsstillelser m.v. ud over, hvad der fremgår af årsrapporten.

5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Usikkerhed omkring indregning og måling

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der fortsat stilles kreditfaciliteter til rådighed for Mogens Fog A/S og Mogens Fog Invest ApS. Selskaberne er i en løbende proces omkring fremskaffelse af likviditet fra ny bankforbindelse eller investor, men på tidspunktet for årsrapporternes underskrift er der ikke opnået aftale herom.

Selskaberne er på tidspunktet for årsrapporternes underskrift finansieret via FS Bank A/S. Selskabernes aktuelle likviditetsberedskab anses, med uændret aktivitetsniveau, at være tilstrækkeligt. Nuværende kreditfaciliteter samt ansvarligt lån vurderes fortsat at være til rådighed for selskaberne indtil løsning omkring selskabernes fremtidige finansiering er fundet.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 27. mar 2013.