

MOGENS FOG INVEST ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/04/2014

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

CVR-nr: 20886978
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Revisor MAZARS DENMARK STATS AUTORISERET
 REVISIONSPARTNERSELSKAB
 Østerfælled Torv 10
 2100 København Ø
CVR-nr: 31061741

Ledespåtegning

Direktionen har pr. dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for Mogens Fog Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de tilpasninger, der følger af, at regnskabet aflægges efter realisationsprincip.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 03/04/2014

Direktion

Mogens Fog

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mogens Fog Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Fog Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, med de tilpasninger, der følger af, at regnskabet aflægges efter realisationsprincip.

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 handlinger 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet efter regnskabsårets udløb har nedlagt sin aktivitet. Ledelsen har besluttet at likvidere selskabet i 2014, hvorfor regnskabet aflægges efter et realisationsprincip. Vi henviser til omtale i afsnit om anvendt regnskabspraksis og note 5, hvor ledelsen har redegjort nærmere omkring forholdet.

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

København, 03/04/2014

Jesper Pedersen
Statsautoriseret revisor
MAZARS DENMARK STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Der henvises i øvrigt til årsrapportens note 6.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsrapport for 2012/2013 omfatter resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2012 – 30. september 2013 og balance pr. 30. september 2013 med tilhørende noter.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret ydet gældseftergivelse til tilknyttet virksomhed. Tabet ved denne gældseftergivelse er indregnet direkte på egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den tilknyttede virksomhed, Mogens Fog A/S, har efter regnskabsårets udløb afhændet sine aktiviteter og som konsekvens heraf, er det ikke længere muligt, at opretholde selskabets aktivitet med finansiering af Mogens Fog A/S' beholdning af brugte og indfrieede biler.

Endvidere har selskabet efter regnskabsårets afslutning indgået aftale med bankforbindelse om afvikling af mellemværende med kr. 0.

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

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventes opløst i 2014.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med de tilpasninger, der følger af, at regnskabet aflægges efter et realisationsprincip.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er, som konsekvens af selskabets økonomiske situation, ændret på følgende områder:

I modsætning til tidligere, hvor regnskabet har været aflagt efter going concern princip, aflægges regnskabet efter et realisationsprincip, hvor aktiver indregnes til de værdier, som de forventes realiseret til.

Bortset herfra er anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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 \pm 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 nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 dets 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 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		3.400.491	754.018
Eksterne omkostninger		-3.400.491	-755.018
Bruttoresultat		0	-1.000
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		0	-1.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	0
Andre finansielle indtægter	1	245.000	282.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-331.668	-280.626
Ordinært resultat før skat		-86.668	374
Ekstraordinært resultat før skat		-86.668	374
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-86.668	374
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-86.668	374
I alt		-86.668	374

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	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		0	3.400.491
Varebeholdninger i alt		0	3.400.491
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	994.435
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		0	994.435
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		0	4.394.926
AKTIVER I ALT		0	4.394.926

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		0	0
Overført resultat		-5.211.357	21.871
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	3	-5.086.357	146.871
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		5.086.357	4.247.055
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		0	1.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.086.357	4.248.055
Gældsforpligtelser i alt		5.086.357	4.248.055
PASSIVER I ALT		0	4.394.926

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Tilknyttede virksomheder	245.000	282.000
Finansielle indtægter i øvrigt	0	0
	<u>245.000</u>	<u>282.000</u>

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 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

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo 1. oktober 2012	125.000	21.871	146.871
Gældseftergivelse, tab	0	-5.146.560	-5.146.560
Årets resultat	0	-86.668	-86.668
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-5.211.357</u>	<u>-5.086.357</u>

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har efter regnskabsårets udløb afhændet sine aktiviteter. Endvidere har selskabet efter regnskabsårets afslutning indgået aftale med bankforbindelse om afvikling af mellemværende med kr. 0.

Ledelsen har besluttet, at selskabet vil blive likvideret i løbet af 2014, hvorfor regnskabet aflægges ud fra et realisationsprincip.

5. Oplysning om usædvanlige forhold

Årsrapporten er påvirket af usædvanlige forhold, da ledelsen har besluttet at likvidere selskabet i 2014 og aktiverne værdiansættes derfor ud fra et realisationsprincip.

6. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er påvirket af usikkerhed ved indregning og måling i relation til værdiansættelse af aktiver. Det er ledelsens vurdering, at aktiverne er værdiansat i forhold til de forventede realisationspriser.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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