
Morten Larsen Holding ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 21 68 43 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 7 /6 2013

Henrik Ludvigsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Morten Larsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 7. juni 2013

Direktion

Morten Bjerg Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Morten Larsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Morten Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningen i note 1, hvori ledelsen redegør for muligheden for selskabets evne til at forsætte driften, og reetablering af egenkapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 7. juni 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Morten Larsen Holding ApS
Bredgade 51
6900 Skjern

CVR-nr.: 21 68 43 09
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 14. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Morten Bjerg Larsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
Postboks 160
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

vestjyskBANK
Bredgade 38
6900 Skjern

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje anparter i Restaurant Pakhuset ApS og Maddonna, Herning ApS.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 226.561, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.834.225.

Selskabskapitalen er, som følge af underskud i dattervirksomheder, tabt. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen ved hjælp af positivt resultat i dattervirksomheder i de kommende år. Selskabets direktør har ydet lån på DKK 613.510 til dattervirksomhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Bruttotab		-1.250	-2.500	-6.563
Indtægt af kapitalandele i dattevirkksomheder	2	-206.921	-633.890	-273.508
Finansielle indtægter		3.655	3.639	3.657
Finansielle omkostninger		-22.045	-21.482	-20.512
Resultat før skat		-226.561	-654.233	-296.926
Skat af årets resultat	3	0	-24.381	5.854
Årets resultat		-226.561	-678.614	-291.072

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-226.561	-678.614	-291.072
		-226.561	-678.614	-291.072

Balance 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Aktiver				
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.496	73.091	71.952
Udskudt skatteaktiv		0	0	20.381
Selskabsskat		0	0	4.000
Tilgodehavender		75.496	73.091	96.333
Omsætningsaktiver		75.496	73.091	96.333
Aktiver		75.496	73.091	96.333
Passiver				
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		-1.959.225	-1.732.664	-1.054.050
Egenkapital	5	-1.834.225	-1.607.664	-929.050
Hensat til tab i tilknyttede virksomheder		1.641.316	1.434.395	800.505
Hensatte forpligtelser		1.641.316	1.434.395	800.505
Kassekredit		200.000	200.000	200.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.500	2.500	2.500
Anden gæld		65.905	43.860	22.378
Kortfristede gældsforpligtelser		268.405	246.360	224.878
Gældsforpligtelser		268.405	246.360	224.878
Passiver		75.496	73.091	96.333
Going concern	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6			
Ejerforhold	7			

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabskapitalen er, som følge af underskud i dattervirksomheder, tabt. Selskabets direktør har ydet lån på DKK 613.510 til dattervirksomhed. Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved overskud i dattervirksomheder i de kommende 3-5 år.

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK	<u>2010</u> DKK
2 Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder			
Andel af resultat i dattervirksomheder	-206.921	-633.890	-273.508
	<u>-206.921</u>	<u>-633.890</u>	<u>-273.508</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0	0
Årets udskudte skat	0	0	-5.854
Nedskrivning af aktiveret udskudt skat tidligere år	0	20.381	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	4.000	0
	<u>0</u>	<u>24.381</u>	<u>-5.854</u>

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	<u>377.500</u>	<u>377.500</u>	<u>377.500</u>
Kostpris 31. december	<u>377.500</u>	<u>377.500</u>	<u>377.500</u>
Værdireguleringer 1. januar	-377.500	-377.500	-377.500
Årets resultat	-206.921	-633.890	-273.508
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>206.921</u>	<u>633.890</u>	<u>273.508</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-377.500</u>	<u>-377.500</u>	<u>-377.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Restaurant					
Pakhuset ApS	Ringkøbing-Skjern	125.000	100%	-979.082	2.636
Maddonna, Herning ApS	Herning	250.000	51%	-1.021.378	-410.896

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-1.732.664	-1.607.664
Årets resultat	0	-226.561	-226.561
Egenkapital 31. december	125.000	-1.959.225	-1.834.225

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Kaution for bankgæld i Restaurant Maddonna, Herning ApS udgør DKK 500.000.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Morten Bjerg Larsen, Oldagervænget 28, 6900 Skjern

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Morten Larsen Holding ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Resultatopgørelsen afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af virksomhedens aktivitet.

Den anvendte 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter m.v.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med Restaurant Pakhuset ApS og Restaurant Maddonna, Herning ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten tilknyttede virksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

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