

Morten Kvist Holding ApS

Henrikshave 46, 2950 Vedbæk
CVR-nr. 30 52 66 19

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.15

Morten Kvist
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Morten Kvist Holding ApS
Henrikshave 46
2950 Vedbæk
Hjemsted: Rudersdal
CVR-nr.: 30 52 66 19
Stiftet: 25. september 2008
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Morten Kvist

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Associeret virksomhed

Worm Development ApS, København

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 for Morten Kvist Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 10. november 2015

Direktionen

Morten Kvist

Til kapitalejeren i Morten Kvist Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Morten Kvist Holding ApS for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 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.

København, den 10. november 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Joan Christensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje anparter i Worm Development ApS

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.14 - 30.06.15 udviser et resultat på DKK -114.418 mod t.DKK 275 for tiden 01.07.13 - 30.06.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 661.794.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2014/15 DKK	2013/14 t.DKK
Andre eksterne omkostninger	-5.500	-8
Bruttotab	-5.500	-8
1 Indtægter af kapitalandele	-109.134	283
Andre finansielle indtægter	216	0
Resultat før skat	-114.418	275
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-114.418	275

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-109.134	33
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	49
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	35
Overført resultat	-55.184	158
I alt	-114.418	275

AKTIVER		30.06.15	30.06.14
		DKK	t.DKK
Note			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	287.788	647
	Finansielle anlægsaktiver i alt	287.788	647
	Anlægsaktiver i alt	287.788	647
	Likvide beholdninger	379.007	183
	Omsætningsaktiver i alt	379.007	183
	Aktiver i alt	666.795	830

PASSIVER		30.06.15	30.06.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	187.788	297
	Overført resultat	299.106	354
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	49
3	Egenkapital i alt	661.794	825
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.001	5
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.001	5
	Gældsforpligtelser i alt	5.001	5
	Passiver i alt	666.795	830

4 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2014/15 DKK	2013/14 t.DKK
--	----------------	------------------

1. Indtægter af kapitalandele

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-109.134	283
I alt	-109.134	283

	30.06.15 DKK	30.06.14 t.DKK
--	-----------------	-------------------

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.14	100.000	100
Kostpris pr. 30.06.15	100.000	100
Opskrivninger pr. 30.06.14	546.922	664
Årets resultat	-109.134	283
Udbytte	-250.000	-400
Opskrivninger pr. 30.06.15	187.788	547
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.15	287.788	647

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Worm Development ApS, København	33%	863.365	-327.400

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14</i>				
Saldo pr. 01.07.13	125.000	263.558	196.495	250.000
Betalt udbytte	0	0	0	-250.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-34.500	0
Forslag til resultatdisponering	0	33.364	192.295	49.200
Saldo pr. 30.06.14	125.000	296.922	354.290	49.200

*Egenkapitalopgørelse 01.07.14 -
30.06.15*

Saldo pr. 01.07.14	125.000	296.922	354.290	49.200
Betalt udbytte	0	0	0	-49.200
Forslag til resultatdisponering	0	-109.134	-55.184	49.900
Saldo pr. 30.06.15	125.000	187.788	299.106	49.900

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Eventualforpligtelser

Ingen.