

Mogens Forssling ApS

Kroagervej 11
4700 Næstved

CVR. nr. 83239719

Årsrapport for 2011/2012

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17-10-2012

Gerda Forssling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger.....	3
Ledespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

Mogens Forssling ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mogens Forssling ApS Kroagervej 11 4700 Næstved
CVR-nr.	83239719
Regnskabsår	01-07-2011 - 30-06-2012
Direktion	Gerda Forssling, Direktør Mogens Forssling, Direktør
Revisor	Ny Næstved Revisorerne I/S Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved
Pengeinstitut	Sparkassen Hjølland Brogade 9 4700 Næstved

Mogens Forssling ApS

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2011 - 30-06-2012 for Mogens Forssling 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 17. oktober 2012

Direktion

Gerda Forssling, Direktør

Mogens Forssling, Direktør

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Mogens Forssling ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mogens Forssling ApS for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012, 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 og den udførte revision

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 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. 30-06-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Usikkerhed om forsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 9 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 499.167 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30.06 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 292.370 kr. Disse forhold sammen med de i note 9 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors påtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Kapitaltab ApS

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Næstved, den 17. oktober 2012

Ny Næstved Revisorerne I/S

Registreret revisionsvirksomhed

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Mogens Forssling ApS

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Virksomhedens primære arbejdsområde er drift af udlejningsvirksomhed

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -499.168 kr. Egenkapitalen er negativ med -292.370 kr.

Ledelsen er opmærksom på den negative udvikling.

Selskabets ledelse aflægger årsrapporten efter forsat drift, da der er den fornødne likviditet til stede til drift de næste 12 måneder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

Mogens Forssling ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mogens Forssling ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger vedrørende udlejningsvirksomhed

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT, lokaler, operationelle leasingomkostninger, autodrift m.v.

Mogens Forssling ApS

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Mogens Forssling ApS

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

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 acontoskatter.

Mogens Forssling ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste		140.101	90.199
Personaleomkostninger	1	-309.904	-300.269
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-83.965	-124.207
Resultat af primær drift		-253.768	-334.277
Finansielle indtægter	2	35.381	82.239
Finansielle omkostninger	3	-232.691	-201.404
Resultat før skat		-451.078	-453.442
Skat af årets resultat	4	-48.090	111.101
Årets resultat		-499.168	-342.341
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-499.168	-342.341
		-499.168	-342.341

Mogens Forssling ApS**Balance pr. 30. juni 2012**

	Note	2012	2011
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	2.172.466	2.199.907
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	251.701	308.225
Materielle anlægsaktiver		2.424.167	2.508.132
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.040	951.713
Finansielle anlægsaktiver		22.040	951.713
Anlægsaktiver		2.446.207	3.459.845
Tilgodehavende selskabsskat		7.096	135.564
Andre tilgodehavender		20.904	24.156
Periodeafgrænsningsposter		36.500	8.176
Udsudte skatteaktiver		669.500	588.700
Tilgodehavender		734.000	756.596
Likvide beholdninger		561.086	10.683
Omsætningsaktiver		1.295.086	767.279
Aktiver		3.741.293	4.227.124

Mogens Forssling ApS

Balance pr. 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-417.370	81.798
Egenkapital		-292.370	206.798
Gæld til realkreditinstitutter		3.687.000	3.687.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	3.687.000	3.687.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.750	37.046
Gæld til tilknyttede virksomheder		107.651	102.205
Anden gæld		204.262	194.075
Kortfristede gældsforpligtelser		346.663	333.326
Gældsforpligtelser		4.033.663	4.020.326
Passiver		3.741.293	4.227.124
Usikkerhed om going concern	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Mogens Forssling ApS

Noter

	2011/2012	2010/2011
1. Personalemkostninger		
Lønninger	193.606	196.848
Pensioner	114.500	100.000
Omkostninger til social sikring	1.798	3.421
	309.904	300.269
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	35.381	82.239
	35.381	82.239
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	232.691	201.404
	232.691	201.404
4. Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	48.090	-111.101
	48.090	-111.101
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.472.252	2.472.252
Kostpris ultimo	2.472.252	2.472.252
Af- og nedskrivninger primo	-272.345	-244.903
Årets afskrivninger	-27.441	-27.442
Af- og nedskrivninger ultimo	-299.786	-272.345
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.172.466	2.199.907
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	490.241	719.686
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	313.680
Afgang i årets løb	0	-543.125
Kostpris ultimo	490.241	490.241
Af- og nedskrivninger primo	-182.016	-328.376
Årets afskrivninger	-56.524	-36.640
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	183.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-238.540	-182.016
Regnskabsmæssig værdi ultimo	251.701	308.225

Mogens Forssling ApS

Noter

2011/2012 2010/2011

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	81.798	424.139
Årets afgang	-499.168	-342.341
Saldo ultimo	-417.370	81.798

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.687.000	70.000	3.350.000
	3.687.000	70.000	3.350.000

10. Usikkerhed om going concern

Usikkerhed om forsæt drift

VI henleder opmærksomheden på regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 499.167 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30.06 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 292.370 kr. Disse forhold indikerer, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Vi henviser i øvrigt til ledelsens beretning afsnit 4.

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.