

MS HOLST ApS

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2014

Martin Holst

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MS HOLST ApS
Faldvejen 17
9670 Løgstør

CVR-nr: 29534659
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse Spar Nord
Østerbrogade 8
9670 Løgstør

Revisor Revisionskontoret Iversen/ Hedegaard
Sønderport 52
9670 Løgstør
DK Danmark
CVR-nr: 10019699
P-enhed: 1000003940

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for MS Holst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 26/11/2014

Direktion

Martin Svendsen Holst
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at udlade revision for opfyldte.

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i MS HOLST ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for MS HOLST ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets associerede virksomhed er i fortsat drift. Dette er ikke tilfældet, og vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af sel-skabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af sel-skabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabet er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Vi skal henvise til omtalen i ledelsesberetningen samt note 1.

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.

Løgstør, 26/11/2014

Mogens Iversen
Registreret revisor
Revisionskontoret Iversen/ Hedegaard

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i associeret selskab og øvrig investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets underskud på 264 t.kr. som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Vi henviser i øvrigt til omtale i note 1.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er det besluttet, at datterselskabet opløses.

For yderligere omtale heraf, henviser vi til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for MS Holst ApS for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til-flyde 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Periodisering af indtægter og -omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt fortjeneste og tab v/handel med værdipapirer.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelser til udskudt skat. Evt. skat beregnes med 24,5%.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til indre værdi på statusdagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle værdi på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ...		-261.659	-734.586
Bruttoresultat		-261.659	-734.586
Andre driftsomkostninger		-2.500	-6.250
Resultat af ordinær primær drift		-264.159	-6.250
Ordinært resultat før skat		-264.159	-740.836
Ekstraordinært resultat før skat		-264.159	-740.836
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-264.159	-740.836
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-264.159	-740.836
I alt		-264.159	-740.836

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	261.659
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	0	261.659
Anlægsaktiver i alt		0	261.659
Aktiver i alt		0	261.659

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		875.000	875.000
Overført resultat		-1.047.219	-783.060
Egenkapital i alt	2	-47.219	216.940
Anden gæld		47.219	44.719
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		47.219	44.719
Gældsforpligtelser i alt		47.219	44.719
Passiver i alt		0	261.659

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Værdi primo	261.659
Årets nedskrivning	-261.659
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SRI Invest II ApS, København	16,67%	-31.250	-1.601.208

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	875.000	-783.060	216.940
Årets resultat	0	0	-264.159	-264.159
Egenkapital ultimo	125.000	875.000	-1.047.219	-47.219

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Efter selskabets regnskabsafslutning, har den associerede virksomhed, SRI Invest II ApS afhændet sine aktiver, og opløses primo 2015. Der forventes ikke at være resterende aktiver i selskabet, og der er således ingen betaling til selskabets aktionærer.

Som følge heraf, er der ikke grundlag for fortsat drift i nærværende selskab, hvorfor der er taget forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke etableret pantsætninger og sikkerhedsstillelser i selskabet.