

Morten Johannesen Holding ApS

CVR-nr. 32 64 68 59

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.02.14

Thomas Nic. Nielsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Morten Johannesen Holding ApS
Badmintonvej 13
9230 Svenstrup J
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 32 64 68 59

Direktion

Morten Johannesen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Morten Johannesen 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.

Svenstrup J, den 24. januar 2014

Direktionen

Morten Johannesen

Til kapitalejeren i Morten Johannesen Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Morten Johannesen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, 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. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 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.

Aalborg, den 24. januar 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Nic. Nielsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab samt drive virksomhed med finansiering og investering.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 56.809 mod DKK -42.550 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -35.428.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende, idet det svarer til det forventede.

Kapitalberedskab og likviditet

Selskabet befinder sig pr. 31.12.13 i en kapitaltabssituation. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres ved en forbedret indtjening i de associerede virksomheder i de kommende år, og anser herefter selskabslovens bestemmelser for iagttaget.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

	2013 DKK	2012 DKK
Bruttotab	-6.875	-6.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	89.506	-11.231
Andre finansielle omkostninger	-25.822	-25.069
Resultat før skat	56.809	-42.550
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	56.809	-42.550

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	56.809	-42.550
I alt	56.809	-42.550

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	178.831	373.334
	Finansielle anlægsaktiver i alt	178.831	373.334
	Anlægsaktiver i alt	178.831	373.334
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	276.920	90.300
	Tilgodehavender i alt	276.920	90.300
	Likvide beholdninger	8.433	0
	Omsætningsaktiver i alt	285.353	90.300
	Aktiver i alt	464.184	463.634
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-160.428	-217.237
2	Egenkapital i alt	-35.428	-92.237
	Andre hensatte forpligtelser	0	7.088
	Hensatte forpligtelser i alt	0	7.088
	Gæld til kreditinstitutter	0	2
	Anden gæld	499.612	548.781
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	499.612	548.783
	Gældsforpligtelser i alt	499.612	548.783
	Passiver i alt	464.184	463.634
3	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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

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.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives lineært over 5 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 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

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

	31.12.13	31.12.12
	DKK	DKK

1. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.12	597.197	425.020
Tilgang i året	0	172.177
Kostpris pr. 31.12.13	597.197	597.197
Opskrivninger pr. 31.12.12	-233.451	-131.920
Årets resultat	197.135	93.899
Udbytte	-276.920	-90.300
Opskrivninger pr. 31.12.13	-313.236	-128.321
Afskrivninger på goodwill	-105.130	-105.130
Nedskrivninger pr. 31.12.13	-105.130	-105.130
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	2.500
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	7.088
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	9.588
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	178.831	373.334
I regnskabsposten indgår goodwill med	105.130	210.260

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dyrehospitalet City Syd ApS, Aalborg	30%	1.099.009	557.235
Ejendomsselskabet Vandmanden 10 D ApS, Aalborg	50%	39.639	58.815

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	-174.687
Forslag til resultatdisponering	0	-42.550
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-217.237

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	125.000	-217.237
Forslag til resultatdisponering	0	56.809
Saldo pr. 31.12.13	125.000	-160.428

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	DKK
Indskudskapital ved stiftelse 02.12.09	125.000
Saldo, ultimo	125.000

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Ejendomsselskabet Vandmanden 10 D ApS. Kautionen er begrænset til DKK 1.000.000.