

M.G.L. Frederiksværk ApS

CVR-nr. 25 97 09 69

Årsrapport for 2012/13

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 25/11 2013

Morten Lemgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for M.G.L. Frederiksværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 18. november 2013

Direktion

Morten Lemgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i M.G.L. Frederiksværk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M.G.L. Frederiksværk ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør i opmærksom på, at selskabet har haft et tab på 37 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 1.450 t.kr. Disse forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til regnskabets note 4 samt ledelsesberetningens afsnit om usikkerhed ved indregning og måling, som redegør for hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabsprincip.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 18. november 2013

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

M.G.L. Frederiksværk ApS
Sømærkevej 4
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 25 97 09 69
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 22. marts 2001
Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Morten Lemgaard

Revision

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Smedevej 3
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Årsrapporten for M.G.L. Frederiksværk ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og investering.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på t.kr. 37 og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 1.450.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har væsentlig negativ egenkapital, som følge af indregning af urealiserede underskudsandele fra associeret virksomhed, for hvilket der kautioneres. Selskabet forventer, at den associerede virksomheds resultater forbedres i de kommende år, herunder at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening. For så vidt angår selskabets direkte kreditorer, har hovedanpartshaveren afgivet tilbagetrædelseserklæring, samt erklæret sig villig til at tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M.G.L. Frederiksværk ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytte udlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-3.750	-3.125
Bruttoresultat		-3.750	-3.125
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.335	-290.306
Finansielle omkostninger		-36.214	-42.948
Resultat før skat		-36.629	-336.379
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-36.629	-336.379
 Forslag til resultatdisponering			
Til overført resultat		-36.629	-336.379
		-36.629	-336.379

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Aktiver			
Aktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Passiver			
Selskabskapital		260.000	260.000
Overført resultat		<u>-1.710.358</u>	<u>-1.673.729</u>
Egenkapital	2	<u>-1.450.358</u>	<u>-1.413.729</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		<u>502.915</u>	<u>506.250</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>502.915</u>	<u>506.250</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		943.443	903.479
Anden gæld		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>947.443</u>	<u>907.479</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>947.443</u>	<u>907.479</u>
Passiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Eventualposter m.v.	3		
Usikkerhed ved indregning og måling	4		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	460.000	460.000
Kostpris ultimo	460.000	460.000
Værdireguleringer primo	-460.000	-460.000
Årets resultat	3.335	-290.306
Regulering hensættelse	-3.335	290.306
Værdireguleringer ultimo	-460.000	-460.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
expert Frederiksværk ApS	Frederiksværk	20%

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	260.000	-1.673.729	-1.413.729
Årets resultat	0	-36.629	-36.629
Egenkapital ultimo	260.000	-1.710.358	-1.450.358

3 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for associeret virksomheds forpligtelser overfor pengeinstitut. Max. 750 t.kr.

Noter til årsrapporten

Selskabets anparter i associeret virksomhed ligger til sikkerhed for den associerede virksomheds mellemværende med pengeinstitut.

4 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har væsentlig negativ egenkapital, som følge af indregning af urealiserede underskudsandele fra associeret virksomhed, for hvilket der kautioneres. Selskabet forventer, at den associerede virksomheds resultater forbedres i de kommende år, herunder at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening.

Hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets direkte kreditorer, samt erklæret sig villig til at tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift. på denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.