

# M.G.L. Frederiksværk ApS

CVR-nr. 25 97 09 69

**Årsrapport for 2014/15**

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære ge-  
neralforsamling den 11-09-2015

---

Morten Lemgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 24. august 2015

### Direktion

Morten Lemgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i M.G.L. Frederiksværk ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for M.G.L. Frederiksværk ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at hovedanpartshaveren har afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte 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 24. august 2015

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 Helsingø

## Ledelsesberetning

Årsrapporten for M.G.L. Frederiksværk ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er formueforvaltning.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på t.kr. 39 og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 989.

### 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 2014/15 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
Andre eksterne omkostninger		-805	-2.875
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-805</b>	<b>-2.875</b>
Finansielle omkostninger		-37.816	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-38.621</b>	<b>-2.875</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-38.621</b>	<b>-2.875</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Til overført resultat		-38.621	-2.875
		<b>-38.621</b>	<b>-2.875</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		260.000	260.000
Overført resultat		<u>-1.248.939</u>	<u>-1.210.318</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>-988.939</u></b>	<b><u>-950.318</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	6.875
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>985.189</u>	<u>943.443</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>988.939</u></b>	<b><u>950.318</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>988.939</u></b>	<b><u>950.318</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	4		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 989. Hovedanpartshaveren har afgivet støtteerklæring til fordel for øvrige kreditorer samt erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.

På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	460.000	460.000
Kostpris ultimo	460.000	460.000
Værdireguleringer primo	-460.000	-460.000
Værdireguleringer ultimo	-460.000	-460.000
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
expert Frederiksværk ApS, under konkurs	Frederiksværk	33%

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	260.000	-1.210.318	-950.318
Årets resultat	0	-38.621	-38.621
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>260.000</b>	<b>-1.248.939</b>	<b>-988.939</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter m.v.

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