

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 10 10 12 55

Morten Østergaard Jensen Holding ApS

Vendersgade 26, 4. tv.

1363 København K

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2016

Morten Østergaard Jensen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Morten Østergaard Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 7. december 2016

Direktion

Morten Østergaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Morten Østergaard Jensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Morten Østergaard Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den 7. december 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Morten Østergaard Jensen Holding ApS Vendersgade 26, 4. tv. 1363 København K
	CVR-nr.: 10 10 12 55
	Stiftet: 7. januar 2003
	Hjemsted: Københavns Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	13. regnskabsår
Direktion	Morten Østergaard Jensen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank, Baggersgade 1-5, 5800 Nyborg

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttotab	-18	-14	-14	-14	-14
Resultat af ordinær primær drift	-18	-14	-14	-14	-14
Finansielle poster, netto	-13	-4	-4	-3	-3
Årets resultat	-32	-18	-18	-17	-17
Balance:					
Balancesum	264	264	64	64	64
Egenkapital	-105	-73	-55	-38	-21

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at besidde anparter i andet selskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -18 t.kr. mod -14 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -32 t.kr. mod -18 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er dermed omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Kapitalen forventes reableret ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morten Østergaard Jensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. juli 2015 førtidsimplementeret de nedenfor nævnte elementer af lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Anvendt regnskabspraksis for andre værdipapirer og kapitalandele ændres fra at være indregnet til dagsværdi, til nu at indregnes til kostpris. Ændringen skyldes førtidsimplementering af Årsregnskabslovens § 37 stk. 4.

Beløbmæssig indvirkning 2014/15:

Ændringen af regnskabspraksis har påvirket resultatet i 2014/15 negativt med 13.328.550 kr. Påvirkningen af egenkapitalen pr. 30. juni 2014 er negativ med 2.436.500 kr. Påvirkningen af egenkapitalen pr. 30. juni 2015 er negativ med 15.765.050 kr. Ændringen i regnskabspraksis har påvirket aktiver i alt og passiver i alt pr. 30. juni 2015 negativt med 15.765.050 kr. og påvirket skatten med 0 kr.

Beløbmæssig indvirkning 2015/16:

Ændringen af regnskabspraksis har påvirket resultatet i 2015/16 med 0 kr. Påvirkningen af egenkapitalen pr. 30. juni 2015 er negativ med 15.765.050 kr. Ændring i regnskabspraksis har påvirket aktiver i alt og passiver i alt pr. 30. juni 2016 med 0 kr. og påvirket skatten med 0 kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal samt hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Anvendt regnskabspraksis

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-18.400	-13.550
Øvrige finansielle omkostninger	-13.346	-4.348
Resultat før skat	-31.746	-17.898
Årets resultat	-31.746	-17.898
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-31.746	-17.898
Disponeret i alt	-31.746	-17.898

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
1 Andre værdipapirer og kapitalandele	263.500	263.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	263.500	263.500
Anlægsaktiver i alt	263.500	263.500
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	1	25
Omsætningsaktiver i alt	1	25
Aktiver i alt	263.501	263.525

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	135.000	135.000
3 Overført resultat	-239.889	-208.143
Egenkapital i alt	-104.889	-73.143
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	368.390	336.668
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	368.390	336.668
Gældsforpligtelser i alt	368.390	336.668
Passiver i alt	263.501	263.525

4 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2015	263.500	63.500
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>263.500</u>	<u>263.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>263.500</u>	<u>263.500</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-208.143	-190.245
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-31.746</u>	<u>-17.898</u>
	<u>-239.889</u>	<u>-208.143</u>
4. Eventualposter		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 109 t.kr., da der er usikkerhed om, hvornår det kan udnyttes i fremtidig indtjening.		