

FUNDER & OSTENFELD

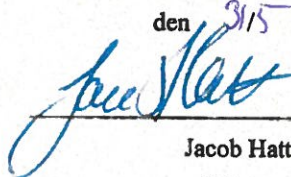
MENS REA APS
Åvej 16, Ølby Lyng
4600 Køge

CVR NR. 29 84 28 33

Årsrapport for 2016

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2017



Jacob Hatt
dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Mens Rea ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

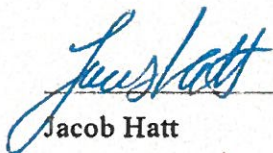
Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. maj 2017

Direktionen:



Jacob Hatt

Bestyrelse:



Jacob Hatt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mens Rea ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mens Rea ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 31. maj 2017

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor

FUNDER & OSTENFELD

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mens Rea ApS Åvej 16, Ølby Lyng 4600 Køge
	Telefon: 60 46 64 64
	CVR nr.: 29 84 28 33
	Stiftet: 2006
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Jacob Hatt
Direktion	Jacob Hatt
Revisor	Funder & Ostfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter er handel, konsulent og udviklingsvirksomhed samt eje anparter i andre selskaber.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Det er ledelsen forventning, at investeringer foretaget i 2016 vil give et positivt afkast i det kommende regnskabsår, hvorved der vil ske reetablering af egenkapitalen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mens Rea ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, 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 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 oprindeligt 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat efter skat.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat:

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i a contoskatteordningen.

BALANCEN

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Øvrige værdipapirer er målt til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat:

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

Gældsforpligtelser:

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2016**

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
BRUTTORESULTAT	-10.950	-11.192
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-38.575	-46.523
Finansielle indtægter	43.092	78.654
Finansielle omkostninger	44.901	81.648
RESULTAT FØR SKAT	-51.334	-60.709
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-51.334	-60.709
 RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	-51.334	-60.709
DISPONERET I ALT	-51.334	-60.709

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	128.141	128.141
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	850	100
	Øvrige værdipapirer	107.611	133.566
	Finansielle anlægsaktiver	236.602	261.807
	ANLÆGSAKTIVER	236.602	261.807
	Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	140.657	137.238
	Tilgodehavender	140.657	137.238
	OMSÆTNINGSAKTIVER	140.657	137.238
	AKTIVER	377.259	399.045

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
3	Selskabskapital	125.000	125.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-36.859
3	Andre reserver	-163.472	-75.279
3	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	-38.472	12.862
	Kreditinstitutter	32.607	57.500
	Langfristede gældsforpligtelser	32.607	57.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.375	11.062
	Anden gæld	29.943	29.776
	Gæld til selskabsdeltagere	341.806	287.845
	Kortfristede gældsforpligtelser	383.124	328.683
	GÆLDSFORPLIGTELSE	415.731	386.183
	PASSIVER	377.259	399.045
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualforpligtelser		
6	Eventualaktiver		
7	Andre forhold		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
0	FINANSIELLE INDTÆGTER:		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	4.517	5.285
	Indeholdt i finansielle indtægter	4.517	5.285

0	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	831	0
	Indeholdt i finansielle omkostninger	831	0

1 KAPITALANDELE TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Resultat	Ejerandel
Gunrunners ApS, Kongevejen 379B, Kvistgård	125.000	-33.353	100%
Trailer Track Holding ApS, Åvej 16, Køge	80.000	-10.445	50%
	205.000	-43.798	

2 KAPITALANDELE ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Resultat	Ejerandel
Low Friction Armory IVS	100	-1.121.424	37%
	100	-1.121.424	

3 EGENKAPITAL:

	Selskabs- kapital	Reserve for indre værdis metode	Andre reserver	Forslag udbytte	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. januar 2016	125.000	0	-112.138	0	12.862
Årets resultat	0	0	-51.334	0	-51.334
Forslag til udbytte i regnsk	0	0	0	0	0
Udloddet udbytte tilknytte	0	0	0	0	0
Saldo pr. 31. december 2	125.000	0	-163.472	0	-38.472

NOTER

Note

4 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Mens Rea ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser.

6 EVENTUALAKTIVER:

Selskabet har ikke indregnet skatteaktiv på kr. 42.116, da der er usikkerhed om, hvorvidt det kan udnyttes i den fremtidige indtjening inden for en treårig periode.

7 ANDRE FORHOLD:

Selskabet forventer et positivt resultat af investeringer i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens forventning at selskabet ved egen indtjening til kunne reetablere egenkapitalen.