

# Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS

Kirkegade 19, 7490 Aulum

CVR-nr. 30 20 18 09

## Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2018.

---

Kim Nørgaard Mogensen  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Torvegade 2 · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](http://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse                               | 7           |
| Balance   | 8           |
| Noter   | 9           |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Kim Nørgaard Mogensen 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 28. november 2018

**Direktion**

Kim Nørgaard Mogensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### **Til anpartshaveren i Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Holstebro, den 28. november 2018

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne18620

**Selskabsoplysninger**

---

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>             | Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS<br>Kirkegade 19<br>7490 Aulum |
|                              | CVR-nr.: 30 20 18 09  |
|                              | Stiftet: 18. januar 2007  |
|                              | Hjemsted: Holstebro   |
|                              | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni<br>11. regnskabsår              |
| <b>Direktion</b>             | Kim Nørgaard Mogensen   |
| <b>Revisor</b>               | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S                 |
| <b>Associeret virksomhed</b> | NM3 A/S, Holstebro  |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år udelukkende bestået i at eje kapitalandel i den associerede virksomhed NM3 A/S, hvor ejerandelen er 33,33 %.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2017/18 udgjort et underskud på 310 t.kr. mod et overskud sidste år på 15 t.kr.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et underskud på 315 t.kr. mod et overskud sidste år på 11 t.kr.

### Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen udgør på balancedagen -748 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af de kommende år blandt andet via positive resultat-andele fra den associerede virksomhed.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet kan opretholde sine kreditfaciliteter hos långivere på minimum det nuværende niveau, samt at der fremadrettet kan realiseres positiv indtjening.

Af selskabets "Anden gæld" på 811 t.kr. udgør gæld til anpartshaver 807 t.kr. Selskabet forventer ikke, at denne gæld vil blive krævet indfriet i løbet af de kommende 12 måneder, og forventer således at have den nødvendige likviditet til rådighed til at kunne fortsætte driften.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

##### **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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

## **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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

| <u>Note</u>                                     | <u>2017/18</u>  | <u>2016/17</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | -309.912        | 14.948         |
| Andre eksterne omkostninger                     | -4.624          | -4.125         |
| <b>Resultat før skat</b>                        | <b>-314.536</b> | <b>10.823</b>  |
| Skat af årets resultat                          | 0               | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                           | <b>-314.536</b> | <b>10.823</b>  |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>     |                 |                |
| Overføres til overført resultat                 | 0               | 10.823         |
| Disponeret fra overført resultat                | -314.536        | 0              |
| <b>Disponeret i alt</b>                         | <b>-314.536</b> | <b>10.823</b>  |

**Balance 30. juni**


---

| <b>Aktiver</b>            |                                       |                        |                        |
|---------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <u>Note</u>               |                                       | <u>2018</u>            | <u>2017</u>            |
| <b>Anlægsaktiver</b>      |                                       |                        |                        |
| 3                         | Kapitalandel i associeret virksomhed  | <u>62.263</u>          | <u>372.175</u>         |
|                           | Finansielle anlægsaktiver i alt       | <u>62.263</u>          | <u>372.175</u>         |
|                           | <b>Anlægsaktiver i alt</b>            | <b><u>62.263</u></b>   | <b><u>372.175</u></b>  |
|                           | <b>Aktiver i alt</b>                  | <b><u>62.263</u></b>   | <b><u>372.175</u></b>  |
| <b>Passiver</b>           |                                       |                        |                        |
| <b>Egenkapital</b>        |                                       |                        |                        |
| 4                         | Virksomhedskapital                    | 125.000                | 125.000                |
| 5                         | Overført resultat                     | <u>-873.476</u>        | <u>-558.940</u>        |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>              | <b><u>-748.476</u></b> | <b><u>-433.940</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |                                       |                        |                        |
|                           | Anden gæld                            | <u>810.739</u>         | <u>806.115</u>         |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>810.739</u>         | <u>806.115</u>         |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b><u>810.739</u></b>  | <b><u>806.115</u></b>  |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                 | <b><u>62.263</u></b>   | <b><u>372.175</u></b>  |
| <b>1</b>                  | <b>Usikkerhed om going concern</b>    |                        |                        |
| <b>6</b>                  | <b>Eventualposter</b>                 |                        |                        |

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen udgør på balancedagen -748 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reableres i løbet af de kommende år blandt andet via positive resultatandele fra den associerede virksomhed.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabet kan opretholde sine kreditfaciliteter hos långivere på minimum det nuværende niveau, samt at der fremadrettet kan realiseres positiv indtjening.

Af selskabets "Anden gæld" på 811 t.kr. udgør gæld til anpartshaver 807 t.kr. Selskabet forventer ikke, at denne gæld vil blive krævet indfriet i løbet af de kommende 12 måneder, og forventer således at have den nødvendige likviditet til rådighed til at kunne fortsætte driften.

|  | <u>2017/18</u>         | <u>2016/17</u>         |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                |                        |                        |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u>               | <u>1</u>               |
|  | <u>30/6 2018</u>       | <u>30/6 2017</u>       |
| <b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b> |                        |                        |
| Kostpris 1. juli                               | <u>600.000</u>         | <u>600.000</u>         |
| <b>Kostpris 30. juni</b>                       | <b><u>600.000</u></b>  | <b><u>600.000</u></b>  |
| Nedskrivninger 1. juli                         | -227.825               | -242.773               |
| Andel af årets resultat                        | <u>-309.912</u>        | <u>14.948</u>          |
| <b>Nedskrivninger 30. juni</b>                 | <b><u>-537.737</u></b> | <b><u>-227.825</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>          | <b><u>62.263</u></b>   | <b><u>372.175</u></b>  |
| <b>Associeret virksomhed:</b>                  |                        |                        |
|  | <b>Hjemsted</b>        | <b>Ejerandel</b>       |
| NM3 A/S  | Holstebro              | 33,33 %                |

## Noter

---

|                              | <u>30/6 2018</u>       | <u>30/6 2017</u>       |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>4. Virksomhedskapital</b> |                        |                        |
| Virksomhedskapital 1. juli   | 125.000                | 125.000                |
|                              | <b><u>125.000</u></b>  | <b><u>125.000</u></b>  |
| <b>5. Overført resultat</b>  |                        |                        |
| Overført resultat 1. juli    | -558.940               | -569.763               |
| Årets overførte resultat     | -314.536               | 10.823                 |
|                              | <b><u>-873.476</u></b> | <b><u>-558.940</u></b> |

## 6. Eventualposter

### Eventualaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv på ca. 74 t.kr., der vedrører fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, er ikke indregnet som et aktiv i balancen, idet det er usikkert, om selskabet kan udnytte dette tab.