

Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS

Kirkegade 19, 7490 Aulum

CVR-nr. 30 20 18 09

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2019.

Kim Nørgaard Mogensen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 2. december 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 2. december 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS Kirkegade 19 7490 Aulum
	CVR-nr.: 30 20 18 09
	Stiftet: 18. januar 2007
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 12. regnskabsår
Direktion	Kim Nørgaard Mogensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	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 2018/19 udgjort et underskud på 34 t.kr. mod et underskud sidste år på 310 t.kr.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et underskud på 38 t.kr. mod et underskud sidste år på 315 t.kr.

Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen udgør på balancedagen -787 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.

Af selskabets "Anden gæld" på 815 t.kr. udgør gæld til anpartshaver 811 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-33.879	-309.912
Andre eksterne omkostninger	-4.375	-4.624
Resultat før skat	-38.254	-314.536
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-38.254	-314.536
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-38.254	-314.536
Disponeret i alt	-38.254	-314.536

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>28.384</u>	<u>62.263</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.384</u>	<u>62.263</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.384</u>	<u>62.263</u>
	Aktiver i alt	<u>28.384</u>	<u>62.263</u>
Passiver			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>-911.730</u>	<u>-873.476</u>
	Egenkapital i alt	<u>-786.730</u>	<u>-748.476</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>815.114</u>	<u>810.739</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>815.114</u>	<u>810.739</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>815.114</u>	<u>810.739</u>
	Passiver i alt	<u>28.384</u>	<u>62.263</u>
1	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen udgør på balancedagen -787 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.

Af selskabets "Anden gæld" på 815 t.kr. udgør gæld til anpartshaver 811 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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Nedskrivninger 1. juli	-537.737	-227.825
Andel af årets resultat	<u>-33.879</u>	<u>-309.912</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>-571.616</u>	<u>-537.737</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>28.384</u>	<u>62.263</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
NM3 A/S	Holstebro	33,33 %

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-873.476	-558.940
Årets overførte resultat	-38.254	-314.536
	<u>-911.730</u>	<u>-873.476</u>

6. Eventualposter
Eventualaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv på ca. 75 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.

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 nettorealisationseværdi.

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.