

# Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS

Klintevej 17, 7500 Holstebro

CVR-nr. 30 20 18 09

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016.

---

Kim Nørgaard Mogensen  
dirigent

## 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 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. december 2016

**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 2015 - 30. juni 2016 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 13. december 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS Klintevej 17 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 30 20 18 09
	Stiftet: 18. januar 2007
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 9. 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**

Årets resultat efter skat udgør 31 t.kr. mod -54 t.kr. sidste år og skyldes positiv resultatandel af den associerede virksomhed.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Usikkerhed om going concern**

Egenkapitalen udgør på balancedagen -445 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af de kommende år via positive resultatandele af 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Kim Nørgaard Mogensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Andel 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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

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>
Andel af kapitalandel i associeret virksomhed	31.981	-53.141
Andre eksterne omkostninger	-1.250	-500
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>30.731</b>	<b>-53.641</b>
Finansielle omkostninger	505	-505
<b>Resultat før skat</b>	<b>31.236</b>	<b>-54.146</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>31.236</b>	<b>-54.146</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	31.236	0
Disponeret fra overført resultat	0	-54.146
<b>Disponeret i alt</b>	<b>31.236</b>	<b>-54.146</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>357.227</u>	<u>325.246</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>357.227</u>	<u>325.246</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>357.227</b></u>	<u><b>325.246</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>357.227</b></u>	<u><b>325.246</b></u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	<u>-569.763</u>	<u>-600.999</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-444.763</b></u>	<u><b>-475.999</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	<u>801.990</u>	<u>801.245</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>801.990</u>	<u>801.245</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>801.990</b></u>	<u><b>801.245</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><b>357.227</b></u>	<u><b>325.246</b></u>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
<b>5 Eventualposter</b>		

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen udgør på balancedagen -445 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres i løbet af de kommende år via positive resultatandele af 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.

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli	600.000	600.000
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>
Nedskrivninger 1. juli	-274.754	-221.613
Andel af årets resultat	31.981	-53.141
<b>Nedskrivninger 30. juni</b>	<b>-242.773</b>	<b>-274.754</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>357.227</b>	<b>325.246</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
NM3 A/S	Holstebro	33,33 %
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	-600.999	-546.853
Årets overførte resultat	31.236	-54.146
	<b>-569.763</b>	<b>-600.999</b>

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabets udskudte skatteaktiv på ca. 72 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.