

Michael Motzfeldt Holding ApS under tvangsopløsning

Skolevej 1
8410 Rønde
CVR-nr. 36057939

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2017

Dirigent

Navn: Michael Nielsen Motzfeldt

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Michael Motzfeldt Holding ApS
Skolevej 1
8410 Rønde

CVR-nr.: 36057939

Stiftet: 01.08.2014

Hjemsted: Syddjurs Kommune

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Michael Nielsen Motzfeldt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Michael Motzfeldt Holding ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 22.12.2017

Direktion

Michael Nielsen Motzfeldt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Michael Motzfeldt Holding ApS under tvangsopløsning

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michael Motzfeldt Holding ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 22.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens Lauridsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at være holdingselskab samt eje anparter og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 61 t.kr., hvilket vurderes utilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat for regnskabsåret 2017/18.

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital, hvormed selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Egenkapitalen er reableret via en kontant kapitalforhøjelse på 65.000 kr., som er vedtaget på en ekstraordinær generalforsamling den 21. december 2017, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet blev den 10.12.2017 sendt til tvangsopløsning hos Skifteretten i Randers, som følge af manglende registrering af ejerskab af selskabet, hvilket alene skyldes en forglemmelse. Ejerforhold er nu registreret og der er indsendt en genoptagelseserklæring, hvormed det er ledelsens forventning, at genoptage selskabets drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(3.750)</u> | <u>(3.750)</u> |
| Driftsresultat | | <u>(3.750)</u> | <u>(3.750)</u> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | <u>(57.557)</u> | <u>(191.114)</u> |
| Resultat før skat | | <u>(61.307)</u> | <u>(194.864)</u> |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>100</u> | <u>1.000</u> |
| Årets resultat | | <u>(61.207)</u> | <u>(193.864)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | (57.557) | (191.114) |
| Overført resultat | | <u>(3.650)</u> | <u>(2.750)</u> |
| | | <u>(61.207)</u> | <u>(193.864)</u> |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 57.557 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | 0 | 57.557 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 57.557 |
| Udskudt skat | | 2.000 | 1.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 1.000 |
| Tilgodehavender | | 2.000 | 2.000 |
| Omsætningsaktiver | | 2.000 | 2.000 |
| Aktiver | | 2.000 | 59.557 |

Balance pr. 30.06.2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 7.557 |
| Overført overskud eller underskud | | (63.625) | (9.975) |
| Egenkapital | | (13.625) | 47.582 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.750 | 3.750 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 7.500 | 3.750 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 4.375 | 4.375 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 100 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 15.625 | 11.975 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 15.625 | 11.975 |
| | | | |
| Passiver | | 2.000 | 59.557 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode | Overført overskud eller underskud | I alt |
|-----------------------------|---------------------------------|---|--|-----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital primo | 50.000 | 7.557 | (9.975) | 47.582 |
| Øvrige egenkapitalposter | 0 | 50.000 | (50.000) | 0 |
| Årets resultat | 0 | (57.557) | (3.650) | (61.207) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 0 | (63.625) | (13.625) |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|---|
| | kr. | kr. |
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (1.000) | (1.000) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 900 | 0 |
| | (100) | (1.000) |
| | | Kapital- andele i tilknyttede virksomheder kr. |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 50.000 |
| Kostpris ultimo | | 50.000 |
| Opskrivninger primo | | 7.557 |
| Årets nedskrivninger | | (57.557) |
| Opskrivninger ultimo | | (50.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 0 |
| | | Ejer- andel |
| | Hjemsted | % |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | |
| INNO3 ApS | Syddjurs Kommune | 100,0 |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.