



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

M.F.L. Trading ApS

Nimbusvej 5

2670 Greve

(CVR-nr. 25 97 98 69)

Årsrapport for 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/11 2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab for 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

2

Selskabet M.F.L. Trading ApS
Nimbusvej 5
2670 Greve

CVR-nr.: 25 97 98 69
Regnskabsperiode: 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Aktivitet Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

Direktion Morten From Larsen

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for M.F.L. Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 10. november 2014

Direktion



Morten From Larsen

Til kapitalejerne i M.F.L. Trading ApS

Vi har revideret årsregnskabet for M.F.L. Trading ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 10. november 2014

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab


Carl-Johan Juul-Jensen
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for M.F.L. Trading ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

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 posterings 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 acontoskatteordningen.

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

9

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Indtægter kapitalandele i associerede virksomheder	515.840	485.569
Andre eksterne omkostninger	-7.250	-8.250
Bruttofortjeneste	508.590	477.319
Andre finansielle indtægter	47.870	46.590
Andre finansielle omkostninger	-40.933	-44.546
Resultat før skat	515.527	479.363
1 Skat af årets resultat	-741	7.271
ÅRETS RESULTAT	514.786	486.634
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	415.840	485.569
Overført resultat	98.946	1.065
Anvendelse i alt	514.786	486.634

Balance pr. 30. juni

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.564.292	3.148.452
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.564.292</u>	<u>3.148.452</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>3.564.292</u>	<u>3.148.452</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.001.799	640.927
Andre tilgodehavender	1.643.520	1.595.650
Tilgodehavender i alt	<u>2.645.319</u>	<u>2.236.577</u>
Likvide beholdninger	<u>39.202</u>	<u>93.362</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.684.521</u>	<u>2.329.939</u>
AKTIVER I ALT	<u>6.248.813</u>	<u>5.478.391</u>

Balance pr. 30. juni

11

PASSIVER

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.323.051	1.907.211
Overført resultat	2.181.448	2.082.502
3 EGENKAPITAL I ALT	<u>4.629.499</u>	<u>4.114.713</u>
Anden gæld	308.605	339.684
4 Langfristet gæld i alt	<u>308.605</u>	<u>339.684</u>
Selskabsskat	999.744	618.103
Anden gæld	310.965	405.891
Kortfristet gæld i alt	<u>1.310.709</u>	<u>1.023.994</u>
GÆLD I ALT	<u>1.619.314</u>	<u>1.363.678</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.248.813</u>	<u>5.478.391</u>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-78	-5.199
Regulering af skat vedrørende tidligere år	819	-2.072
	<u>741</u>	<u>-7.271</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Parlock A/S, Greve, ejerandel 33,3%.		
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	1.907.211	2.179.125
Årets op- og nedskrivning	0	-757.483
Henlagt af årets resultat	415.840	485.569
	<u>2.323.051</u>	<u>1.907.211</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	2.082.502	1.186.485
Årets resultat	514.786	486.634
Nedskrivning kapitalandele	0	894.952
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-415.840	-485.569
	<u>2.181.448</u>	<u>2.082.502</u>
Egenkapital ultimo	<u>4.629.499</u>	<u>4.114.713</u>

<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
4 Langfristet gæld		
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.		
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har kautioneret over for dattervirksomheds banklån, max. kaution	<u>921.608</u>	
Sambeskatning		
M.F.L. Trading ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		