

Ejendomsselskabet MC ApS

Viborgvej 1, 7400 Herning

CVR-nr. 14 41 14 02



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. november 2015

Som dirigent:



.....

EY

Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Finansielle indtægter	11
Finansielle omkostninger	11
Skat af årets resultat	11
Materielle anlægsaktiver	11
Anpartskapital	12
Langfristede gældsforpligtelser	12
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12

Oplysninger om selskabet

Navn	Ejendomsselskabet MC ApS
Adresse, postnr., by	Viborgvej 1, 7400 Herning
CVR-nr.	14 41 14 02
Stiftet	1. juli 1990
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jens Lauritsen, formand Thomas Duedahl Carsten Rodal Pedersen Per Overgaard Nielsen Morten Prinds Knud Nielsen
Direktion	Thomas Duedahl
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8000 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift og udlejning af ejendomme, herunder lejemål der udlejes til koncernselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning udgør i 2014/15 kr. 3.987.777 mod kr. 3.636.171 sidste år. Resultatopgørelsen for 2014/15 udviser et overskud på kr. 1.089.262 mod kr. 780.645 sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 11.529.805.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Ejendomsselskabet MC ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 2. november 2015

Direktionen:



Thomas Duedahl

Bestyrelsen:



Jens Lauritsen
formand



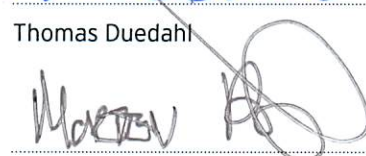
Thomas Duedahl



Carsten Rødal Pedersen



Per Overgaard Nielsen



Morten Prinds



Knud Nielsen

Til kapitalejerne i Ejendomsselskabet MC ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomsselskabet MC ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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 en 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

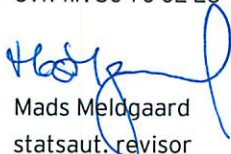
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 2. november 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Mads Melgaard
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning	3.987.777	3.636.171
Andre eksterne omkostninger	<u>-401.385</u>	<u>-371.490</u>
Bruttoresultat	3.586.392	3.264.681
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-1.005.700</u>	<u>-1.005.700</u>
Resultat af primær drift	2.580.692	2.258.981
2 Finansielle indtægter	142.521	121.458
3 Finansielle omkostninger	<u>-1.291.937</u>	<u>-1.310.944</u>
Resultat før skat	1.431.276	1.069.495
4 Skat af årets resultat	<u>-342.014</u>	<u>-288.850</u>
Årets resultat	<u>1.089.262</u>	<u>780.645</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>1.089.262</u>	<u>780.645</u>
	<u>1.089.262</u>	<u>780.645</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	57.800.000	58.800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>14.250</u>	<u>19.950</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>57.814.250</u>	<u>58.819.950</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>57.814.250</u>	<u>58.819.950</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.305.387	7.079.278
Andre tilgodehavender	73.416	102.750
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.150</u>	<u>11.804</u>
Tilgodehavender	<u>7.390.953</u>	<u>7.193.832</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.390.953</u>	<u>7.193.832</u>
Aktiver i alt	<u><u>65.205.203</u></u>	<u><u>66.013.782</u></u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	216.000	216.000
Reserve for opskrivninger	750.000	750.000
Overført resultat	<u>10.563.805</u>	<u>9.474.543</u>
Egenkapital i alt	<u>11.529.805</u>	<u>10.440.543</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>7.393.000</u>	<u>7.623.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.393.000</u>	<u>7.623.000</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	39.985.000	39.985.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	2.000.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	849.181	849.181
Skyldig selskabsskat	<u>572.014</u>	<u>506.339</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser	<u>41.406.195</u>	<u>43.340.520</u>
7 Kortfristet del af langfristet gæld	2.000.000	2.000.000
Gæld til banker	1.630.107	1.604.356
Gæld til tilknyttede virksomheder	45.281	23.123
Skyldig selskabsskat	492.703	407.654
Anden gæld	<u>708.112</u>	<u>574.586</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.876.203</u>	<u>4.609.719</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>46.282.398</u>	<u>47.950.239</u>
Passiver i alt	<u>65.205.203</u>	<u>66.013.782</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2014	216.000	750.000	9.474.543	10.440.543
Årets resultat, jf. resultatdisponering			<u>1.089.262</u>	<u>1.089.262</u>
Egenkapital pr. 30/6 2015	<u>216.000</u>	<u>750.000</u>	<u>10.563.805</u>	<u>11.529.805</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet MC ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter indeholder indtæger ved udlejning af ejendomme.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til ejendomme og administration.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Bygninger	30
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	
2. Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>142.521</u>	<u>121.458</u>	
	<u>142.521</u>	<u>121.458</u>	
3. Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	17.962	225	
Andre finansielle omkostninger	<u>1.273.975</u>	<u>1.310.719</u>	
	<u>1.291.937</u>	<u>1.310.944</u>	
4. Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	566.758	506.339	
Årets regulering af udskudt skat	-230.000	-235.000	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>5.256</u>	<u>17.511</u>	
	<u>342.014</u>	<u>288.850</u>	
5. Materielle anlægsaktiver			
(kr.)	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris			
Saldo pr. 1/7 2014	<u>32.708.778</u>	<u>148.365</u>	<u>32.857.143</u>
Kostpris pr. 30/6 2015	<u>32.708.778</u>	<u>148.365</u>	<u>32.857.143</u>
Opskrivninger			
Saldo pr. 1/7 2014	<u>30.091.222</u>	<u>0</u>	<u>30.091.222</u>
Opskrivninger pr. 30/6 2015	<u>30.091.222</u>	<u>0</u>	<u>30.091.222</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/7 2014	4.000.000	128.415	4.128.415
Årets afskrivninger	<u>1.000.000</u>	<u>5.700</u>	<u>1.005.700</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2015	<u>5.000.000</u>	<u>134.115</u>	<u>5.134.115</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015	<u>57.800.000</u>	<u>14.250</u>	<u>57.814.250</u>

6. Anpartskapital

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:					
Saldo primo	216.000	216.000	216.000	216.000	200.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.000</u>
Saldo ultimo	<u><u>216.000</u></u>	<u><u>216.000</u></u>	<u><u>216.000</u></u>	<u><u>216.000</u></u>	<u><u>216.000</u></u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 37.784 senere end 5 år fra balancedagen.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld er der tinglyst pant i ejendommen.

Til sikkerhed for selskabets gæld over for bank er der tinglyst skadesløsbrev på t.kr. 11.500.

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution overfor Midtconsult P/S mellemværende med Handelsbanken.

9. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nørholm ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.