

MB-Invest ApS

CVR-nr. 33 87 43 32

Årsrapport for 2011/12 **(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 14/10 2013

Martin Bjørn Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab	
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 24. august 2011 - 31. december 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 24. august 2011 - 31. december 2012 for MB-Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. august 2011 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 14. oktober 2013

Direktion

Martin Bjørn Jakobsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

MB-Invest ApS

Vejlesøparken 16 2. th.
2840 Holte

CVR-nr.: 33 87 43 32
Regnskabsår: 24. august - 31. december
Stiftet: 24. august 2011
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Martin Bjørn Jakobsen, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Kjær
Registreret revisionsanpartsselskab
Refshøjvej 30
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, herunder investering i aktier, obligationer, valuta, fast ejendom og andre aktiver samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 336.783, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 256.783.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, da egenkapitalen pr. 31. december 2012 udgør DKK -256.783. Kapitalejeren er bekendt hermed og har tilkendegivet at ville stille fornøden kapital til rådighed for selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MB-Invest ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Fly 15 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 24. august 2011 - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> DKK
Bruttotab		-140.251
Personaleomkostninger		<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-140.251
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-58.160</u>
Resultat før finansielle poster		-198.411
Finansielle omkostninger		<u>-138.372</u>
Resultat før skat		-336.783
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-336.783</u></u>
Overført resultat		<u>-336.783</u>
		<u><u>-336.783</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> DKK
Aktiver		
Fly		<u>639.755</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>639.755</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>639.755</u>
Andre tilgodehavender		<u>98.904</u>
Tilgodehavender		<u>98.904</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>98.904</u>
Aktiver i alt		<u><u>738.659</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> DKK
Passiver		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		-336.783
Egenkapital	1	<u>-256.783</u>
Kreditinstitutter		916.852
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.240
Gæld til tilknyttede virksomheder		770
Anden gæld		580
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>995.442</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>995.442</u>
Passiver i alt		<u><u>738.659</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2	
Kapitaltab	3	

Noter til årsrapporten

1 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 24. august 2011	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-336.783	-336.783
Egenkapital 31. december 2012	<u>80.000</u>	<u>-336.783</u>	<u>-256.783</u>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet håndpantet ejerpantebrev på DKK 1.100.000 i fly af typen Cessna 421C Golden Eagle III (OY-VCM). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 31. december 2012 DKK 639.755.

3 Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, da egenkapitalen pr. 31. december 2012 udgør DKK -256.783. Kapitalejeren er bekendt hermed og har tilkendegivet at ville stille fornøden kapital til rådighed for selskabets fortsatte drift.