

M.K.S. Holding ApS

CVR-nr. 26 09 71 42

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.02.14

Mikael Kieffer Sørensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

M.K.S. Holding ApS
Poul Pagh's Gade 6D, 2. th.
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 26 09 71 42

Direktion

Mikael Kieffer Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 for M.K.S. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. februar 2014

Direktionen

Mikael Kieffer Sørensen

Til kapitalejeren i M.K.S. Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for M.K.S. Holding ApS for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.09.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvor der er redegjort for væsentlig usikkerhed om indregning og måling af kapitalandele. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og værdiansættelse af kapitalandelene.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Selskabets fortsatte drift er på nuværende tidspunkt afhængig af driften i datterselskabet Boca Herning ApS, hvor der i revisionspåtegningen på årsrapporten for 2012/13 er taget forbehold for going concern. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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.

Aalborg, den 28. februar 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Susanne Sørensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandele i den tilknyttede virksomhed Boca Herning ApS.

Kapitalforhold og likviditet

Selskabets fortsatte drift er på nuværende tidspunkt afhængig af driften i datterselskabet Boca Herning ApS.

Ledelsen i datterselskabet er af den opfattelse, at driftsaktiviteten i selskabet vil generere overskud og likviditet fremadrettet, såfremt der opnås udlejning af nuværende ledige lejemål.

Ledelsen i datterselskabet anser, på baggrund af beskrivelsen i selskabets årsrapport, selskabets kapitalberedskab som forsvarligt i forhold til selskabets fortsatte drift, og har med den begrundelse valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandele i datterselskabet Boca Herning ApS er indregnet i moderselskabets balance til t.DKK 732, svarende til egenkapitalen i datterselskabet. Værdiansættelse af datterselskabets væsentligste aktiver i form af udlejningsejendomme, er væsentligt påvirket af de aktuelle markedsforhold på ejendomsmarkedet. Dette medfører, at der er væsentlig usikkerhed knyttet til fastsættelsen af ejendommenes værdi, herunder værdien af de indregnede kapitalandele i moderselskabet M.K.S. Holding ApS.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.12 - 30.09.13 udviser et resultat på DKK 2.672 mod DKK -381.550 for tiden 01.10.11 - 30.09.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 507.057.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttotab	-9.525	-7.837
2 Indtægter af kapitalandele	16.908	-368.239
3 Andre finansielle omkostninger	-8.711	-9.204
Resultat før skat	-1.328	-385.280
4 Skat af årets resultat	4.000	3.730
Årets resultat	2.672	-381.550
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	16.908	-285.498
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	48.300
Overført resultat	-14.236	-144.352
I alt	2.672	-381.550

AKTIVER		30.09.13	30.09.12
		DKK	DKK
Note			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	732.090	715.182
	Finansielle anlægsaktiver i alt	732.090	715.182
	Anlægsaktiver i alt	732.090	715.182
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	48.300
	Udskudt skatteaktiv	8.000	4.000
	Tilgodehavende selskabsskat	8.000	0
	Tilgodehavender i alt	16.000	52.300
	Likvide beholdninger	511	661
	Omsætningsaktiver i alt	16.511	52.961
	Aktiver i alt	748.601	768.143

PASSIVER		30.09.13	30.09.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	449.595	432.687
	Overført resultat	-67.538	-53.302
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	48.300
6	Egenkapital i alt	507.057	552.685
	Gæld til tilknyttede virksomheder	204.875	214.261
	Selskabsskat	0	1.197
	Anden gæld	36.669	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	241.544	215.458
	Gældsforpligtelser i alt	241.544	215.458
	Passiver i alt	748.601	768.143

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er på nuværende tidspunkt afhængig af driften i datterselskabet Boca Herning ApS.

Ledelsen i datterselskabet er af den opfattelse, at driftsaktiviteten i selskabet vil generere overskud og likviditet fremadrettet, såfremt der opnås udlejning af nuværende ledige lejemål.

Ledelsen i datterselskabet anser, på baggrund af beskrivelsen i selskabets årsrapport, selskabets kapitalberedskab som forsvarligt i forhold til selskabets fortsatte drift, og har med den begrundelse valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Kapitalandele i datterselskabet Boca Herning ApS er indregnet i moderselskabets balance til t.DKK 732, svarende til egenkapitalen i datterselskabet. Værdiansættelse af datterselskabets væsentligste aktiver i form af udlejningsejendomme, er væsentligt påvirket af de aktuelle markedsforhold på ejendomsmarkedet. Dette medfører, at der er væsentlig usikkerhed knyttet til fastsættelsen af ejendommens værdi, herunder værdien af de indregnede kapitalandele i moderselskabet M.K.S. Holding ApS.

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK

2. Indtægter af kapitalandele

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	16.908	-368.239
I alt	16.908	-368.239

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	7.301	9.150
Øvrige finansielle omkostninger	1.410	54
I alt	8.711	9.204

4. Skatter

Årets udskudte skat	-4.000	-4.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	270
I alt	-4.000	-3.730

	30.09.13	30.09.12
	DKK	DKK

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.12	282.495	417.495
Afgang i året	0	-135.000
Kostpris pr. 30.09.13	282.495	282.495
Opskrivninger pr. 30.09.12	432.687	718.185
Årets resultat	16.908	-355.599
Udbytte	0	-48.300
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	118.401
Opskrivninger pr. 30.09.13	449.595	432.687
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.13	732.090	715.182

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat -

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Boca Herning ApS, Aalborg	100%

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12</i>				
Saldo pr. 01.10.11	125.000	718.185	91.050	48.300
Betalt udbytte	0	0	0	-48.300
Forslag til resultatdisponering	0	-285.498	-144.352	48.300
Saldo pr. 30.09.12	125.000	432.687	-53.302	48.300

Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13

Saldo pr. 01.10.12	125.000	432.687	-53.302	48.300
Betalt udbytte	0	0	0	-48.300
Forslag til resultatdisponering	0	16.908	-14.236	0
Saldo pr. 30.09.13	125.000	449.595	-67.538	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Boca Herning ApS' gæld til pengeinstitut. Boca Herning ApS' gæld til omfattede pengeinstitut udgør på balancedagen t.DKK 612.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der stillet pant i kapital i Boca Herning ApS for t.DKK 200.

9. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Mikael Kieffer Sørensen

Kapitalejer