

MG 94 ApS
CVR-nr. 29 84 53 52

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2012.

Mogens Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2011 - 30. april 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for MG 94 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 5. oktober 2012

Direktion

Jens Juul Hermansen

Peter Tolstrup

Mogens Horne-Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i MG 94 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MG 94 ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, 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 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. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at selskabet har tabt anpartskapitalen.

Selskabet har ikke afholdt ordinær generalforsamling indenfor tidsfristen angivet i selskabsloven § 88, stk. 2 og årsregnskabslovens § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 5. oktober 2012

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Dan Rask Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet MG 94 ApS
Mullebærvej 2
8410 Rønne

CVR-nr.: 29 84 53 52
Hjemsted: Syddjurs
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion Jens Juul Hermansen
Peter Tolstrup
Mogens Horne-Mortensen

Revision rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Bankforbindelser SPARBANK A/S
Ryesgade 4
8000 Aarhus C

Advokatforbindelser Ret&Råd
Storegade 6
8382 Hinnerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af ejendom samt aktiviteter forbundet hermed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttfortjeneste udgør 158 t.kr. mod 186 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -86 t.kr. mod -74 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Ledelsen i moderselskabet har tilkendegivet, at moderselskabet vil stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed for selskabet til finansiering af driften i regnskabsåret 2012/13.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MG 94 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, 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 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 årsregnskabets aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter husleje for de i perioden udlejede lejemål. Optrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gæld til realkredit- og pengeinstitutter måles til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	158.424	185.662
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-84.468	-84.468
Resultat før finansielle poster	73.956	101.194
Andre finansielle indtægter	0	1.653
Andre finansielle omkostninger	-187.864	-200.298
Resultat før skat	-113.908	-97.451
Skat af årets resultat	28.255	23.280
Årets resultat	-85.653	-74.171
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-85.653	-74.171
Disponeret i alt	-85.653	-74.171

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	5.836.977	5.916.845
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.836.977	5.916.845
	Anlægsaktiver i alt	5.836.977	5.916.845
Omsætningsaktiver			
3	Udskudt skatteaktiv	223.239	194.984
	Periodeafgrænsningsposter	6.417	0
	Tilgodehavender i alt	229.656	194.984
	Likvide beholdninger	4.293	0
	Omsætningsaktiver i alt	233.949	194.984
	Aktiver i alt	6.070.926	6.111.829

Balance 30. april

Passiver			
Note		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-1.293.595	-1.207.942
	Egenkapital i alt	-1.168.595	-1.082.942
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	3.768.000	3.768.000
	Deposita	86.050	113.250
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.854.050</u>	<u>3.881.250</u>
	Gæld til pengeinstitutter	641.659	965.903
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	198.063	80.472
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>2.545.749</u>	<u>2.267.146</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.385.471</u>	<u>3.313.521</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.239.521</u>	<u>7.194.771</u>
	Passiver i alt	<u>6.070.926</u>	<u>6.111.829</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Going concern		
Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.		
Ledelsen i moderselskabet har tilkendegivet, at moderselskabet vil stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed for selskabet til finansiering af driften i regnskabsåret 2012/13.		
2. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. maj 2011		6.223.421
Tilgang		<u>4.600</u>
Kostpris 30. april 2012		<u>6.228.021</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2011		306.576
Årets af- og nedskrivninger		<u>84.468</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2012		<u>391.044</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2012		<u>5.836.977</u>
3. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. maj 2011	194.984	171.704
Udskudt skat af årets resultat	<u>28.255</u>	<u>23.280</u>
	<u>223.239</u>	<u>194.984</u>

Noter

4. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2011	125.000	-1.207.942	0	-1.082.942
Resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-85.653</u>	<u>0</u>	<u>-85.653</u>
Egenkapital 30. april 2012	<u>125.000</u>	<u>-1.293.595</u>	<u>0</u>	<u>-1.168.595</u>

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2012</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2011</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>3.768.000</u>	<u>3.768.000</u>	<u>3.768.000</u>
	<u>0</u>	<u>3.768.000</u>	<u>3.768.000</u>	<u>3.768.000</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 5.100 t.kr. til sikkerhed for gæld til penge- og realkreditinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2012 udgør 5.837 t.kr.

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Milestenen ApS, Bakketoften 12, 8541 Skødstrup