

MB Invest Viborg ApS

CVR-nr. 27 09 64 33

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.12

Kim Bach Thomsen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Viborg
Gl. Skivevej 73
8800 Viborg

Tel.: 86 61 18 11
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

MB Invest Viborg ApS
Dyssedalen 7B
8800 Viborg
Telefon: 51 26 02 60
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 27 09 64 33

Direktion

Kim Bach Thomsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

vestjyskBANK

Modervirksomhed

Handelselskabet KBT 1994 Aps, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 for MB Invest Viborg 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. november 2012

Direktionen

Kim Bach Thomsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i MB Invest Viborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for MB Invest Viborg ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 30. november 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttofortjeneste	2.023.676	1.938.896
1	Personaleomkostninger	-1.623.655	-1.430.183
	Resultat før af- og nedskrivninger	400.021	508.713
	Af- og nedskrivninger	-310.354	-385.716
	Resultat af primær drift	89.667	122.997
2	Andre finansielle indtægter	1.932	1.248
3	Andre finansielle omkostninger	-87.176	-79.637
	Finansielle poster i alt	-85.244	-78.389
	Resultat før skat	4.423	44.608
4	Skat af årets resultat	-5.000	-12.425
	Årets resultat	-577	32.183
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-577	32.183
	I alt	-577	32.183

	30.06.12	30.06.11
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Goodwill	10.875	25.375
Immaterielle anlægsaktiver i alt	10.875	25.375
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.083.838	1.115.497
Materielle anlægsaktiver i alt	1.083.838	1.115.497
Andre værdipapirer og kapitalandele	27.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	27.000	27.000
Anlægsaktiver i alt	1.121.713	1.167.872
Råvarer og hjælpematerialer	158.540	179.616
Varebeholdninger i alt	158.540	179.616
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.461	42.579
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	301.932	0
Udskudt skatteaktiv	156.000	161.000
Andre tilgodehavender	1	2.222
Periodeafgrænsningsposter	103.120	18.521
Tilgodehavender i alt	594.514	224.322
Likvide beholdninger	101.062	55.399
Omsætningsaktiver i alt	854.116	459.337
Aktiver i alt	1.975.829	1.627.209

PASSIVER		30.06.12	30.06.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	94.685	95.262
5	Egenkapital i alt	294.685	295.262
	Kreditinstitutter i øvrigt	219.250	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	640.000	640.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	859.250	640.000
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	82.800	0
	Gæld til kreditinstitutter	29.423	96.701
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.092	60.375
	Gæld til tilknyttede virksomheder	346.257	240.499
	Selskabsskat	0	44.425
	Anden gæld	291.322	249.947
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	821.894	691.947
	Gældsforpligtelser i alt	1.681.144	1.331.947
	Passiver i alt	1.975.829	1.627.209

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

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

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

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

Aktuelle og udskudte skatter

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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	1.296.106	1.098.711
Pensioner	100.000	100.000
Andre omkostninger til social sikring	12.510	9.810
Personalemkostninger i øvrigt	215.039	221.662
I alt	1.623.655	1.430.183

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	156
Øvrige finansielle indtægter	1.932	1.092
I alt	1.932	1.248

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	56.981	64.860
Øvrige finansielle omkostninger	30.195	14.777
I alt	87.176	79.637

4. Skatter

Årets aktuelle skat	0	44.425
Årets udskudte skat	5.000	-32.000
I alt	5.000	12.425

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11</i>		
Saldo pr. 01.07.10	200.000	63.079
Forslag til resultatdisponering	0	32.183
Saldo pr. 30.06.11	200.000	95.262
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>		
Saldo pr. 01.07.11	200.000	95.262
Forslag til resultatdisponering	0	-577
Saldo pr. 30.06.12	200.000	94.685

6. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 1.750, der giver pant i driftsmateriel, inventar, indretning af lejede lokaler samt goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.12 udgør t. DKK 1.084. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med vestjyk BANK.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 32 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 5, i alt t.DKK 160.

Selskabet har indgået operationelle huslejeaftaler med en forpligtigelse på 6 måneders leje, i alt t.DKK 175.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

Handelsselskabet KBT 1994 Aps, Viborg.