

MB Invest Viborg ApS

CVR-nr. 27 09 64 33

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.11.13

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 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

MB Invest Viborg ApS
Kløverstien 8
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 01.07.12 - 30.06.13 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 26. november 2013

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 01.07.12 - 30.06.13, 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.

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. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 26. november 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	Bruttofortjeneste	1.907.860	2.023.676
2	Personaleomkostninger	-1.520.431	-1.623.654
	Resultat før af- og nedskrivninger	387.429	400.022
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-362.264	-310.354
	Resultat af primær drift	25.165	89.668
	Andre finansielle indtægter	15.097	1.932
3	Andre finansielle omkostninger	-83.156	-87.177
	Finansielle poster i alt	-68.059	-85.245
	Resultat før skat	-42.894	4.423
4	Skat af årets resultat	9.800	-5.000
	Årets resultat	-33.094	-577
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-33.094	-577
	I alt	-33.094	-577

AKTIVER		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Goodwill	0	10.875
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	10.875
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	924.029	1.083.838
	Materielle anlægsaktiver i alt	924.029	1.083.838
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	20.000	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	27.000	27.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	47.000	27.000
	Anlægsaktiver i alt	971.029	1.121.713
	Råvarer og hjælpematerialer	132.886	158.539
	Varebeholdninger i alt	132.886	158.539
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.500	33.461
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	80.000	0
	Udskudt skatteaktiv	183.000	156.000
	Andre tilgodehavender	367.775	301.932
	Periodeafgrænsningsposter	24.767	103.120
	Tilgodehavender i alt	731.042	594.513
	Likvide beholdninger	58.799	101.062
	Omsætningsaktiver i alt	922.727	854.114
	Aktiver i alt	1.893.756	1.975.827

PASSIVER		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	61.591	94.685
6	Egenkapital i alt	261.591	294.685
	Kreditinstitutter i øvrigt	175.987	219.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	640.000	640.000
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	815.987	859.250
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	64.200	82.800
	Gæld til kreditinstitutter	77.344	29.423
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.553	72.092
	Gæld til tilknyttede virksomheder	145.578	193.511
	Selskabsskat	17.200	0
	Anden gæld	440.303	444.066
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	816.178	821.892
	Gældsforpligtelser i alt	1.632.165	1.681.142
	Passiver i alt	1.893.756	1.975.827

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

11 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.

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, 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:

	Brugstid, år
Goodwill	10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -10

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 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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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.

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af restaurationsdrift med tilhørende aktiviteter.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.301.371	1.296.106
Pensioner	0	100.000
Andre omkostninger til social sikring	12.240	12.510
Personaleomkostninger i øvrigt	206.820	215.038
I alt	1.520.431	1.623.654

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	39.123	44.446
Øvrige finansielle omkostninger	44.033	42.731
I alt	83.156	87.177

4. Skatter

Årets aktuelle skat	17.200	0
Årets udskudte skat	-27.000	5.000
I alt	-9.800	5.000

	30.06.13	30.06.12
	DKK	DKK

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i året	20.000	0
Kostpris pr. 30.06.13	20.000	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	20.000	0

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Dickens, Viborg	20%

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<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

Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13

Saldo pr. 01.07.12	200.000	94.685
Forslag til resultatdisponering	0	-33.094
Saldo pr. 30.06.13	200.000	61.591

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

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.13	Gæld i alt 30.06.12
Kreditinstitutter i øvrigt	64.200	240.187	302.050
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	640.000	640.000
I alt	64.200	880.187	942.050

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen.

9. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 1.750, der giver pant i ovenstående driftsmateriel, inventar, indretning af lejede lokaler samt goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 924.

10. Kontraktlige forpligtelser

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

11. Nærtstående parter

Ejerforhold:

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

Handelsselskabet KBT 1994 ApS, Viborg.