

MB Invest Viborg ApS

CVR-nr. 27 09 64 33

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.11.14

Kim Bach Thomsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

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

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Modervirksomhed

Handelselskabet KBT 1994 ApS, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 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 19. november 2014

Direktionen

Kim Bach Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i MB Invest Viborg ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MB Invest Viborg ApS for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 19. november 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	Bruttotab	-176.619	1.896.825
2	Personaleomkostninger	-135.410	-1.520.431
	Resultat før af- og nedskrivninger	-312.029	376.394
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.868.497	-351.229
	Resultat af primær drift	1.556.468	25.165
3	Andre finansielle indtægter	15.746	15.097
4	Andre finansielle omkostninger	-1.440.194	-83.156
	Finansielle poster i alt	-1.424.448	-68.059
	Resultat før skat	132.020	-42.894
5	Skat af årets resultat	-38.000	9.800
	Årets resultat	94.020	-33.094
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	94.020	-33.094
	I alt	94.020	-33.094

AKTIVER		30.06.14	30.06.13
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	924.029
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	924.029
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	20.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	250	27.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	250	47.000
	Anlægsaktiver i alt	250	971.029
	Råvarer og hjælpematerialer	0	132.886
	Varebeholdninger i alt	0	132.886
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	75.500
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	80.000
	Udskudt skatteaktiv	0	183.000
	Tilgodehavende selskabsskat	145.000	0
	Andre tilgodehavender	325.572	367.775
	Periodeafgrænsningsposter	0	24.767
	Tilgodehavender i alt	470.572	731.042
	Likvide beholdninger	1.221.634	58.799
	Omsætningsaktiver i alt	1.692.206	922.727
	Aktiver i alt	1.692.456	1.893.756

PASSIVER		30.06.14	30.06.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	155.611	61.591
7	Egenkapital i alt	355.611	261.591
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	175.987
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	640.000
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	815.987
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	64.200
	Gæld til kreditinstitutter	0	77.344
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	98.553
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.060.570	145.578
	Selskabsskat	0	17.200
	Anden gæld	259.275	413.303
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.336.845	816.178
	Gældsforpligtelser i alt	1.336.845	1.632.165
	Passiver i alt	1.692.456	1.893.756

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

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

Bruttotab

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Biler	5	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner med kostpris på under DKK 12.600 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

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.

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.

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. 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

Kortfristede gældsforpligtelser måles 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.

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	93.103	1.301.371
Andre omkostninger til social sikring	540	12.240
Personaleomkostninger i øvrigt	41.767	206.820
I alt	135.410	1.520.431

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.733	15.097
Øvrige finansielle indtægter	13	0
I alt	15.746	15.097

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	50.357	39.123
Øvrige finansielle omkostninger	1.389.837	44.033
I alt	1.440.194	83.156

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK

5. Skatter

Årets aktuelle skat	38.000	17.200
Årets udskudte skat	0	-27.000

I alt	38.000	-9.800
-------	--------	--------

	30.06.14	30.06.13
	DKK	DKK

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.13	20.000	0
Tilgang i året	0	20.000
Afgang i året	-20.000	0

Kostpris pr. 30.06.14	0	20.000
-----------------------	---	--------

Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	0	20.000
------------------------------------	---	--------

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13</i>		
Saldo pr. 01.07.12	200.000	94.685
Forslag til resultatdisponering	0	-33.094
Saldo pr. 30.06.13	200.000	61.591

Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14

Saldo pr. 01.07.13	200.000	61.591
Forslag til resultatdisponering	0	94.020
Saldo pr. 30.06.14	200.000	155.611

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

8. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 30.06.14	Gæld i alt 30.06.13
Kreditinstitutter i øvrigt	0	240.187
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	640.000
I alt	0	880.187

9. 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 henvises til moderselskabet for den samlede hæftelse på balancedagen.

10. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold:

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

Handelselskabet KBT 1994 ApS, Viborg.