

MB-GROUP.DK ApS

Kastanievej 10
2840 Holte

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/01/2017

Martin Bjørn Jakobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MB-GROUP.DK ApS

Kastanievej 10

2840 Holte

Telefonnummer: 22202080

CVR-nr: 31941253

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for MB-Group.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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

årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 02/02/2017

Direktion

Martin Bjørn Jakobsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for MB-Group.dk ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generel 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 omkosninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterende på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler

oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra datterselskab indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til den lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til

den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-71.196	-468.145
Personaleomkostninger		-32.931	-373.257
Resultat af ordinær primær drift		-104.127	-841.402
Øvrige finansielle omkostninger		-420	-14.911
Ordinært resultat før skat		-104.547	-856.313
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-104.547	-856.313
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-104.547	-856.313
I alt		-104.547	-856.313

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre tilgodehavender		1.458.000	1.458.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.458.000	1.458.000
Anlægsaktiver i alt		1.458.000	1.458.000
Råvarer og hjælpematerialer		2.711.107	2.711.107
Varebeholdninger i alt		2.711.107	2.711.107
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.263	198.263
Andre tilgodehavender		78.471	78.471
Tilgodehavender i alt		276.734	276.734
Likvide beholdninger		40.426	42.723
Omsætningsaktiver i alt		3.028.267	3.030.564
Aktiver i alt		4.486.267	4.488.564

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-988.383	-883.836
Egenkapital i alt		-863.383	-758.836
Gæld til banker		248.242	248.242
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.554.813	3.557.313
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		80.044	80.044
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.466.551	1.361.801
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.349.650	5.247.400
Gældsforpligtelser i alt		5.349.650	5.247.400
Passiver i alt		4.486.267	4.488.564

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold 9 Årets resultat udgør et underskud på 856 tkr., hvilket ledelsen ikke finder tilfredsstillende. Selskabets lokaler, hvorfra kantinedrift og catering er drevet, er opsagt efter statusdagen. På regnskabsafslutningstidspunktet er der ikke pågyndt kantinedrift fra andre lokaler. Selskabet har påbegyndt ny aktivitet med salg af accessories, hvilket har medført en investering i et varelager pr. 30. juni 2014 på 2.600 tkr. Salget forventes påbegyndt i foråret 2016. Da selskabet således pt. ikke driver catering og i stedet har påbegyndt ny aktivitet, er der en vis usikkerhed om den fremtidige indtjening. På baggrund af foranstående har selskabets ledelse valgt ikke at aktivere udskudt skatteaktiv. Beløbet udgør 381 tkr., som er udgiftsført i driften. Selskabets gæld til leverandører og lånekreditor udgør henholdsvis 3.557 tkr. og 577 tkr. Serviceringen af disse gældsposter kræver et væsentligt salg af ovenstående omtalte accessories eller anden indtjening.