

Mobilcenter Varde A/S
CVR-nr. 28499604
Ribevej 35
6800 Varde

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.12.2015

Dirigent

Navn: Jan Hauge Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mobilcenter Varde A/S
Ribevej 35
6800 Varde

CVR-nr.: 28499604
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Telefon: 75212280
Telefax: 75212355
Hjemmeside: www.klcerhverv.dk
E-mail: varde@klcerhverv.dk

Bestyrelse

Jacob Amby Andersen, formand
Jan Hauge Hansen
Lisbeth Gerda Hansen

Direktion

Jan Hauge Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Mobilcenter Varde A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 16.12.2015

Direktion

Jan Hauge Hansen

Bestyrelse

Jacob Amby Andersen
formand

Jan Hauge Hansen

Lisbeth Gerda Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mobilcenter Varde A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mobilcenter Varde A/S for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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 virksomheden, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 16.12.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan T. Toustrup
statsautoriseret revisor

Michael Ø. Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i køb, salg og service af mobiltelefoni og andet kommunikationsudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2014/15 udviser et underskud på 293 t.kr. mod et overskud på 51 t.kr. i 2013/14.

Resultatet er påvirket af opsigelsen af TDC Partneraftalen med virkning fra 28.02.2015. Der er indledt et indkøbssamarbejde med en stor IT og Mobiltelefon leverandør i Danmark med virkning fra 01.03.2015. Overgangen til det nye samarbejde har været forbundet med omkostninger til indkøring af ændret forretningskoncept.

Ledelsen forventer på baggrund af ovenstående forhold også et underskud for 2015/16, mens der for 2016/17 igen forventes overskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning ved salg af handelsvarer med fradrag af de omkostninger eksklusive personaleomkostninger, som periodens aktivitet har medført.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.933.576	2.301.664
Personaleomkostninger	1	(2.108.357)	(2.200.553)
Af- og nedskrivninger	2	(20.293)	(20.570)
Driftsresultat		(195.074)	80.541
Andre finansielle indtægter		505	2.501
Andre finansielle omkostninger		(6.170)	(14.845)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(200.739)	68.197
Skat af ordinært resultat	3	38.772	(16.769)
Årets resultat		(161.967)	51.428
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(161.967)	51.428
		(161.967)	51.428

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.020	21.942
Indretning af lejede lokaler		23.830	33.201
Materielle anlægsaktiver	4	66.850	55.143
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.000	0
Finansielle anlægsaktiver		6.000	0
Anlægsaktiver		72.850	55.143
Fremstillede varer og handelsvarer		1.290.055	1.406.491
Varebeholdninger		1.290.055	1.406.491
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.266.949	872.576
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		126.707	35.351
Udskudt skat	5	38.971	0
Andre tilgodehavender		19.923	120.040
Tilgodehavende selskabsskat		36.000	32.538
Periodeafgrænsningsposter		0	22.177
Tilgodehavender		1.488.550	1.082.682
Likvide beholdninger		482.888	530.423
Omsætningsaktiver		3.261.493	3.019.596
Aktiver		3.334.343	3.074.739

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.303.225</u>	<u>1.465.192</u>
Egenkapital		<u>1.803.225</u>	<u>1.965.192</u>
Udskudt skat	5	<u>0</u>	<u>177</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>177</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		766.308	706.442
Anden gæld		<u>764.810</u>	<u>402.928</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.531.118</u>	<u>1.109.370</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.531.118</u>	<u>1.109.370</u>
Passiver		<u>3.334.343</u>	<u>3.074.739</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.465.192	1.965.192
Årets resultat	0	(161.967)	(161.967)
Egenkapital ultimo	500.000	1.303.225	1.803.225

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.939.407	1.997.038
Pensioner	113.279	139.210
Andre omkostninger til social sikring	55.671	64.305
	<u>2.108.357</u>	<u>2.200.553</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	20.293	20.570
	<u>20.293</u>	<u>20.570</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	17.461
Ændring af udskudt skat	(41.781)	(692)
Regulering vedrørende tidligere år	376	0
Effekt af ændrede skattesatser	2.633	0
	<u>(38.772)</u>	<u>16.769</u>
	<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	369.218	46.852
Tilgange	32.000	0
Kostpris ultimo	<u>401.218</u>	<u>46.852</u>
Af- og nedskrivninger primo	(347.276)	(13.651)
Årets afskrivninger	(10.922)	(9.371)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(358.198)</u>	<u>(23.022)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>43.020</u>	<u>23.830</u>

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	4.544	4.675
Gældsforpligtelser	0	(4.852)
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>34.427</u>	<u>0</u>
	<u>38.971</u>	<u>(177)</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominal</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	<u>500</u>	1.000,00	<u>500.000</u>
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med Jan Hauge & Døtre ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter royalties og udbytter for disse selskaber. Den samlede selskabsskat fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået en uopsigelige huslejekontrakter frem til år 2022. Den årlige husleje andrager 298 t.kr.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengeinstitut har stillet garanti for husleje med 203 t.kr.

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jan Hauge & Døtre ApS, Ølgodvej 1, Horne, 6800 Varde.