



Tlf: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jomfrustien 27, Box 391
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

MKI INVEST APS
ÅRSRAPPORT
2013

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2014**

Kim Allan Schøtt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MKI Invest ApS Hertug Hans Plads 16, st. th. 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 30 52 28 34
	Stiftet: 17. september 2008
	Hjemsted: Haderslev
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kim Allan Schøtt
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jomfrustien 27, Box 391 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for MKI Invest 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 30. maj 2014

Direktion

Kim Allan Schøtt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i MKI Invest ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MKI Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen og noterne, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabet har endnu ikke opnået tilsagn om, at selskabets finansieringskilder fortsat kan og vil stille den til driften af selskabet nødvendige likviditet til rådighed. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 30. maj 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jens Skov
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119.

Selskabets underbalance er finansieret af gæld til dattervirksomheden.

Dattervirksomheden, der har en underbalance på over 32 mio. kr. , forventes afviklet.

Selskabet forventer, at der ikke vil ske opkrævning af gælden i forbindelse med afviklingen, hvorfor regnskabet er aflagt efter reglerne om fortsat drift. Der foreligger dog ingen tilsagn fra datterselskabets kreditorer omkring dette.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MKI Invest ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 eksisterede 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 ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen ved fakturering. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider :

	Brugstid
Biler.....	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

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.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2013 kr.	2012 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		336.936	358.106
Personaleomkostninger.....	1	-307.620	-349.005
Af- og nedskrivninger.....		-24.665	0
DRIFTSRESULTAT		4.651	9.101
Andre finansielle indtægter.....	2	8.577	10.358
Andre finansielle omkostninger.....	3	-13.043	-33.432
RESULTAT FØR SKAT		185	-13.973
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		185	-13.973
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		185	-13.973
I ALT		185	-13.973

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Biler.....		104.110	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	104.110	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	0
Lejedefinitum.....		4.500	4.500
Finansielle anlægsaktiver.....	5	4.500	4.500
ANLÆGSAKTIVER.....		108.610	4.500
Andre tilgodehavender.....		22.463	52.183
Periodeafgrænsningsposter.....		1.500	0
Tilgodehavender.....		23.963	52.183
Likvider.....		153.966	8.542
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		177.929	60.725
AKTIVER.....		286.539	65.225

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-279.108	-279.293
EGENKAPITAL.....	6	-154.108	-154.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		30.200	29.501
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		392.832	173.150
Anden gæld.....		17.615	16.867
Kortfristede gældsforpligtelser.....		440.647	219.518
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		440.647	219.518
PASSIVER.....		286.539	65.225
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2013 kr.	2012 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	298.920	343.832	
Andre omkostninger til social sikring.....	3.902	5.173	
Andre personaleomkostninger.....	4.798	0	
	307.620	349.005	
 Andre finansielle indtægter			 2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	8.577	10.358	
	8.577	10.358	
 Andre finansielle omkostninger			 3
Renteomkostninger til Rentfast ApS.....	11.121	894	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.922	32.538	
	13.043	33.432	
 Materielle anlægsaktiver			 4
		Biler	
Kostpris 1. januar 2013.....		0	
Tilgang.....		125.000	
Kostpris 31. december 2013.....		125.000	
Afskrivninger 1. januar 2013.....		0	
Årets afskrivninger		20.890	
Afskrivninger 31. december 2013.....		20.890	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013.....		104.110	
 Finansielle anlægsaktiver			 5
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Lejededesitum
Kostpris 1. januar 2013.....	1	62.500	4.500
Kostpris 31. december 2013.....	1	62.500	4.500
Nedskrivninger 1. januar 2013.....	1	62.500	
Nedskrivninger 31. december 2013.....	1	62.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013..	0	0	4.500

NOTER

Note

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme og ejerandel %
Rentfast ApS (datter).....	-32.659.647	-359.396	100
La Farrell ApS (datterdatter) (anvendt regnskab for 2012).....	125.000	-69.064	100

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme og ejerandel %
KIJO Invest ApS (anvendt regnskab for 2012)....	-1.283.443	-504.108	50

Med hensyn til årsrapporten for datterdatter virksomhed La Farrell ApS skal det bemærkes, at der er ikke er udarbejdet et regnskab for 2013, og at de anførte beløb er fra regnskabet for 2012.

Med hensyn til årsrapporten for den associerede virksomhed KIJO Invest ApS (tidligere Schøtt & Wehner Invest ApS) skal det bemærkes, at der endnu ikke er modtaget et regnskab for 2013, og at de anførte beløb er fra regnskabet for 2012.

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2013.....	125.000	-279.293	-154.293
Forslag til årets resultatdisponering.....		185	185
Egenkapital 31. december 2013.....	125.000	-279.108	-154.108

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7

Usikkerhed ved going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119.

8

Selskabets underbalance er finansieret af gæld til dattervirksomheden.

Dattervirksomheden, der har en underbalance på over 32 mio. kr. , forventes afviklet.

Selskabet forventer, at der ikke vil ske opkrævning af gælden i forbindelse med afviklingen, hvorfor regnskabet er aflagt efter reglerne om fortsat drift. Der foreligger dog ingen tilsagn fra datterselskabets kreditorer omkring dette.