

Holdingselskabet MC II Ny A/S
CVR-nr. 32058566

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 7. november 2012.

Dirigent

Navn: Thomas Duedahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	7
Balance pr. 30.06.2012	8
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holdingselskabet MC II Ny A/S
Viborgvej 1
7400 Herning

CVR-nr.: 32058566
Stiftet: 04.02.2009
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Bestyrelse

Jens Lauritsen
Carsten Rodal Pedersen
Knud Nielsen
Thomas Duedahl

Direktion

Thomas Duedahl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Holdingselskabet MC II Ny A/S.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 07.11.2012

Direktion

Thomas Duedahl

Bestyrelse

Jens Lauritsen

Carsten Rodal Pedersen

Knud Nielsen

Thomas Duedahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet MC II Ny A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet MC II Ny A/S for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Silkeborg, den 07.11.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Skovsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat i 2011/12 udgør et underskud på 312 t.kr. mod et underskud på 30.606 t.kr. sidste år. Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Usikkerhed ved indregning og måling knytter sig til værdiansættelsen af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på i alt 22.132 t.kr. optaget som finansielt anlægsaktiv. Ledelsen vurderer, at usikkerheden ved regnskabsaflæggelsen er på et niveau, der er forsvarligt i forhold til det retvisende billede af årsregnskabet. Der henvises endvidere til note 2 for en yderligere beskrivelse heraf.

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.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 eller –tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttotab		(8.751)	(20)
Andre finansielle indtægter	1	275.505	618
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(30.943)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(578.374)</u>	<u>(261)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(311.620)	(30.606)
Skat af ordinært resultat	3	<u>369.665</u>	<u>(85)</u>
Årets resultat		<u>58.045</u>	<u>(30.691)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>58.045</u>	<u>(30.691)</u>
		<u>58.045</u>	<u>(30.691)</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.131.983	0
Andre tilgodehavender		630.494	13.872
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>22.762.477</u>	<u>13.872</u>
Anlægsaktiver		<u>22.762.477</u>	<u>13.872</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		148.781	0
Udskudt skat		128.000	0
Tilgodehavender		<u>276.781</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>276.781</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>23.039.258</u>	<u>13.872</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500
Overført overskud eller underskud		2.436.363	2.378
Egenkapital		<u>2.936.363</u>	<u>2.878</u>
Anden gæld		9.446.213	9.176
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>9.446.213</u>	<u>9.176</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.870.875	0
Skyldig selskabsskat		0	84
Anden gæld		1.785.807	1.734
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.656.682</u>	<u>1.818</u>
Gældsforpligtelser		<u>20.102.895</u>	<u>10.994</u>
Passiver		<u>23.039.258</u>	<u>13.872</u>
Ejerforhold	7		
Koncernforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.378.318	2.878.318
Årets resultat	0	58.045	58.045
Egenkapital ultimo	500.000	2.436.363	2.936.363

Noter

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	256.481	0
Øvrige finansielle indtægter	19.024	618
	<u>275.505</u>	<u>618</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	256.481	0
Øvrige finansielle omkostninger	321.893	261
	<u>578.374</u>	<u>261</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	84
Ændring af udskudt skat	(78.200)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(291.465)	1
	<u>(369.665)</u>	<u>85</u>

4. Finansielle anlægsaktiver

Som følge af indtjenings- og likviditetssituationen i den tilknyttede virksomhed er der usikkerhed knyttet til værdiansættelse af tilgodehavendet på 22.132 t.kr. hos denne. Det bemærkes, at der i regnskabsåret er akkorderet i alt 30.943 t.kr. (som blev nedskrevet i årsrapporten 2010/11), og der er for 13.261 t.kr. vedkommende fortsat indgået aftale om rentehenstand. Det er ledelsens vurdering med den foretagne akkordering og den forventede fremtidige udvikling i Midtconsult Holding A/S, at tilgodehavendet er indregnet forsvarligt og giver et retvisende billede af tilgodehavendets samlede værdi, men der er naturligt tilknyttet en usikkerhed til realisati- on af den fremtidige indtjening.

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

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.	<u>2009/10</u> kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	100.000	500.000
Kapitalnedsættelse	0	(100.000)	0
Virksomhedskapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
			<u>Restgæld</u>
			efter 5 år
			kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld			<u>9.446.213</u>
			<u>9.446.213</u>

7. Ejerforhold

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

Nørholm ApS, Herning

8. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Nørholm ApS, Herning