

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

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.11.2014

Dirigent

Navn: Thomas Duedahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30.06.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holdingselskabet MC II Ny A/S
Viborgvej 1
7400 Herning

CVR-nr.: 32058566
Stiftet: 04.02.2009
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Bestyrelse

Jens Lauritsen
Carsten Rodal Pedersen
Knud Nielsen
Thomas Duedahl

Direktion

Thomas Duedahl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Holdingselskabet MC II Ny 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. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24.11.2014

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 01.07.2013 - 30.06.2014, 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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 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 udførte revision af årsregnskabet.

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

Silkeborg, den 24.11.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Skovsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør et underskud på 16.303 t.kr. mod et underskud på 235 t.kr. sidste år.

Som konsekvens af en samlet akkorderingsordning, der er gennemført i efteråret 2014 (efter regnskabsårets udløb), er der pr. 30.06.2014 foretaget en revurdering af værdien af det samlede koncerntilgodehavende på 22,7 mio.kr., hvilket har afstedkommet en ekstraordinær nedskrivning af tilgodehavendet med 16 mio.kr. i årsregnskabet 2013/14.

Selskabets egenkapital er pr. 30.06.2014 negativ med 13,6 mio.kr., og aktiekapitalen er som følge heraf tabt. Selskabets ledelse vil behandle forholdet på den kommende generalforsamling. Reetableringen forventes dels at ske ved den efter status gennemførte akkordering, som medfører en samlet indtægt på 13,6 mio.kr. samt ved kommende års indtjening.

Selskabets fortsatte drift understøttes likviditetsmæssigt ved opretholdelse af mellemværender med tilknyttede virksomheder og ejerselskaber.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Usikkerhed ved indregning og måling knytter sig til værdiansættelsen af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på i alt 6.660 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.

Selskabet har efter regnskabsåret indgået en aftale om akkordering af en andel af gældsforpligtelserne. Aftalen er indgået pr. 19. september 2014 om akkordering af samlet set 13.593 t.kr. Indtægten påvirker ikke årets resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Selskabet har som omtalt ovenfor indgået aftaler om en samlet akkorderingsordning efter regnskabsårets udløb. Aftalerne indebærer en samlet akkordering på 13,6 mio.kr. af selskabets gældsforpligtelse som indtægtsføres i 2014/15-årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

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

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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 alle danske dattervirksomheder. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(44.745)	(23.882)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		186.164	181.785
Andre finansielle indtægter		2.231	12.726
Nedskrivning af finansielle aktiver	1	(16.043.485)	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(182.853)	(179.053)
Andre finansielle omkostninger		(220.276)	(226.866)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(16.302.964)	(235.290)
Skat af ordinært resultat	2	(50.095)	58.823
Årets resultat		(16.353.059)	(176.467)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(16.353.059)	(176.467)
		(16.353.059)	(176.467)

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.950.218	22.311.036
Finansielle anlægsaktiver		4.950.218	22.311.036
Anlægsaktiver		4.950.218	22.311.036
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.709.411	128.009
Udskudt skat		0	50.095
Andre tilgodehavender		0	643.221
Tilgodehavende selskabsskat		58.823	136.728
Tilgodehavender		1.768.234	958.053
Likvide beholdninger		75	0
Omsætningsaktiver		1.768.309	958.053
Aktiver		6.718.527	23.269.089

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(14.093.163)</u>	<u>2.259.896</u>
Egenkapital		<u>(13.593.163)</u>	<u>2.759.896</u>
Anden gæld		<u>7.675.501</u>	<u>8.993.964</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>7.675.501</u>	<u>8.993.964</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	1.500.000	643.239
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.256.281	9.049.928
Anden gæld		<u>1.879.908</u>	<u>1.822.062</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.636.189</u>	<u>11.515.229</u>
Gældsforpligtelser		<u>20.311.690</u>	<u>20.509.193</u>
Passiver		<u>6.718.527</u>	<u>23.269.089</u>
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		
Koncernforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.259.896	2.759.896
Årets resultat	0	(16.353.059)	(16.353.059)
Egenkapital ultimo	500.000	(14.093.163)	(13.593.163)

Noter

1. Nedskrivning af finansielle aktiver

Usikkerhed ved indregning og måling knytter sig til værdiansættelsen af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på i alt 6.660 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. Tilgodehavendet er i regnskabsåret nedskrevet med 16.043 t.kr.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgået en aftale om akkordering af en andel af tilgodehavendet hos tilknyttede virksomheder. Aftalen medfører akkordering af samlet set 13.593 t.kr., svarende til det beløb, som tilgodehavendet er nedskrevet med pr. 30.06.2014.

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(58.823)
Ændring af udskudt skat	<u>50.095</u>	<u>0</u>
	50.095	(58.823)

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

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>kr.</u>	<u>2009/10</u> <u>kr.</u>	<u>2008/09</u> <u>kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	100.000	500.000
Kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(100.000)</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	643.239	1.500.000	7.675.501
	643.239	1.500.000	7.675.501

Selskabet har efter regnskabsåret indgået aftaler om akkordering af en andel af gældsforpligtelserne. Aftalerne er indgået efter regnskabsårets udløb om akkordering af samlet set 13.593 t.kr., heraf er 7.676 t.kr. indregnet under langfristede gældsforpligtelser. Indtægten påvirker ikke årets resultat.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Nørholm ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Ejerforhold

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

Nørholm ApS, Herning

7. Koncernforhold

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

Nørholm ApS, Herning