


MMK Center ApS
Skovvangen 42, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. oktober 2011 - 30. september 2012

CVR-nr. 26 65 84 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2013.


Edmund Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Hovedtal og nøgletal
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Pengestrømsopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for MMK Center ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Der træffes på generalforsamlingen den 27. februar 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. februar 2013

Direktion



Edmund Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MMK Center ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MMK Center ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og er dermed opfattet af kapitaltabsreglerne. Direktionen er således forpligtet til at indkalde til generalforsamling med henblik på reetablering af selskabskapitalen. Der henvises til omtalen i ledelsens beretning og note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Vejen, den 27. februar 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Niels Kiil-Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

MMK Center ApS
Skovvangen 42
6000 Kolding

Telefon: 75 53 95 95

CVR-nr.: 26 65 84 97

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Edmund Henriksen, Gl. Koldingvej 1, 6621 Gesten

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Hovedtal og nøgletal

	2011/12 t.kr.	2010/11 t.kr.	2009/10 t.kr.	2008/09 t.kr.	2007/08 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.856	1.855	1.962	1.929	1.487
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	264	97	95	151	-81
Finansielle poster, netto	-85	-85	-85	-85	-97
Årets resultat	179	13	10	12	-178
Balance:					
Balancesum	538	516	560	680	888
Egenkapital	-519	-698	-711	-721	-733
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	168	112	32	315	49
Investeringsaktivitet	-34	5	-90	-26	-21
Finansieringsaktivitet	-123	-121	-118	-113	-117
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	6	6	7	7	7
Nøgletal i %: *)					

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010". Nøgletal med negativ værdi er ikke angivet.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteten består af at drive café med mad, kaffe og is i Kolding Storcenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 179.046 kr. mod 12.514 kr. sidste år, hvilket betragtes om tilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret fortsat været præget af høje faste udgifter - herunder leasingudgifter vedrørende indretning og inventar fra tidligere lejemål, der udgør 145 t.kr. Leasingydelsen er færdigbetalt i regnskabsåret.

Selskabets likviditetsmæssige stilling er i 2011/2012 øget med 11 t.kr. fra -266 t.kr. til -255 t.kr.

Selskabets likviditet og fortsatte drit er sikret via indskud fra ejerkredsen. Ledelsen forventer at selskabets indskudskapital kan reetableres via egen indtjening over en årrække, idet leasingkontrakten nu er indfriet og der ikke forventes væsentlige investeringer i de førstkomende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MMK Center ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indtægtsføres efter faktureringskriteriet.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Scrapværdien anslået til t.kr. 300 afskrives over 5 år.	

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Leasingydelser på leaset inventar anses som operationel leasing og udgiftsføres over leasingperioden. Den samlede restleasingforpligtelse oplyses i noterne.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	1.856.111	1.854.955
2 Personaleomkostninger	-1.379.235	-1.530.626
Afskrivninger og leasing af materielle anlægsaktiver	-212.810	-226.982
Resultat før finansielle poster	264.066	97.347
Nedskrivning af finansielle aktiver	2.428	1.528
Andre finansielle omkostninger	-87.448	-86.361
Årets resultat	179.046	12.514
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	179.046	12.514
Disponeret i alt	179.046	12.514

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	266.267	300.298
	Materielle anlægsaktiver i alt	266.267	300.298
	Anlægsaktiver i alt	266.267	300.298
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	110.745	115.955
	Varebeholdninger i alt	110.745	115.955
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.992	0
	Andre tilgodehavender	126.642	63.720
	Periodeafgrænsningsposter	9.934	11.940
	Tilgodehavender i alt	139.568	75.660
	Likvide beholdninger	21.509	24.107
	Omsætningsaktiver i alt	271.822	215.722
	Aktiver i alt	538.089	516.020

Balance 30. september

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4 Virksomhedskapital		125.000	125.000
5 Overført resultat		-644.375	-823.421
Egenkapital i alt		<u>-519.375</u>	<u>-698.421</u>
Gældsforpligtelser			
6 Gæld til pengeinstitutter		0	57.600
7 Anden langfristet gæld		313.662	351.573
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>313.662</u>	<u>409.173</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		95.511	122.955
Gæld til pengeinstitutter		276.385	289.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.566	132.423
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		92.680	71.512
Anden gæld		190.660	188.715
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>743.802</u>	<u>805.268</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.057.464</u>	<u>1.214.441</u>
Passiver i alt		<u>538.089</u>	<u>516.020</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter****10 Nærtstående parter**

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Resultat før finansielle poster	264.066	97.347
Afskrivninger	68.135	94.765
Ændring i varebeholdninger	5.210	-42.449
Ændring i tilgodehavender	-63.908	-15.442
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-20.744	63.043
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	252.759	197.264
Renteindbetalinger og lignende	2.428	1.528
Renteudbetalinger og lignende	-87.448	-86.361
Pengestrømme fra driftsaktivitet	167.739	112.431
Køb af materielle anlægsaktiver	-33.284	0
Salg af materielle anlægsaktiver	4.840	12.600
Mindre nyanskaffelser	-5.660	-7.773
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-34.104	4.827
Afdrag på langfristet gæld	-122.955	-120.572
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-122.955	-120.572
Ændring i likvider	10.680	-3.314
Likvider primo	-265.556	-262.242
Likvider ultimo	-254.876	-265.556
Likvider		
Likvide beholdninger	21.509	24.107
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-276.385	-289.663
Likvider ultimo	-254.876	-265.556

Noter

1. Forventet fremtid og udvikling

Selskabets likviditet og fortsatte drit er sikret via indskud fra ejerkredsen. Ledelsen forventer at selskabets indskudskapital kan reetableres via egen indtjening over en årrække, idet leasingkontrakten nu er indfriet.

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.277.191	1.442.789
Pensioner	64.691	49.297
Andre omkostninger til social sikring	20.700	19.080
Personaleomkostninger i øvrigt	16.653	19.460
	<u>1.379.235</u>	<u>1.530.626</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.752.914
Tilgang	33.284
Kostpris ultimo	<u>1.786.198</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.452.616
Årets af- og nedskrivninger	67.315
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.519.931</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>266.267</u>

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2012</u>	<u>30/9 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-823.421	-835.935
Årets overførte resultat	<u>179.046</u>	<u>12.514</u>
	<u>-644.375</u>	<u>-823.421</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Jyske Bank	<u>57.600</u>	<u>145.200</u>
	57.600	145.200
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-57.600</u>	<u>-87.600</u>
	<u>0</u>	<u>57.600</u>
7. Anden langfristet gæld		
Langfristet gæld, ledelse	<u>351.573</u>	<u>386.928</u>
	351.573	386.928
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-37.911</u>	<u>-35.355</u>
	<u>313.662</u>	<u>351.573</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>136.871</u>	<u>186.701</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i Jyske Bank er stillet løsørejerpantebrev på 1.000.000 kr. med pant i driftsinventar og materiel, lejemål og goodwill i Café Kop, beliggende i Kolding Storcenter.

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet en bankgaranti på 305 t.kr. for husleje og depositum vedrørende lejemålet i Kolding Storcenter. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side indtil 1. september 2014 med efterfølgende 6 måneders opsigelse. Lejekontrakten er fra udlejers side uopsigelig indtil 1. september 2019.

Noter

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

ELH Invest ApS, Gl. Koldingvej 1, 6621 Gesten

Hovedaktionær

Edmund Henriksen, Gl. Koldingvej 1, 6621 Gesten

Direktør og hovedkapitalejer i
moderselskab

Transaktioner

Edmund Henriksen har ydet lån til selskabet mod normal forrentning.