

Torvegade 16  
DK-6600 Vejen

Tlf. 76 96 33 66  
Fax 76 11 44 01

[www.martinsen.dk](http://www.martinsen.dk)

CVR-nr. 32 28 52 01

## **MMK Center ApS**

**Skovvangen 42, 6000 Kolding**

---

### **Årsrapport for**

**1. oktober 2012 - 30. september 2013**

---

**CVR-nr. 26 65 84 97**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2014.



Edmund Henriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Hovedtal og nøgletal
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013**

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. januar 2014

**Direktion**



Edmund Henriksen

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

### **Til kapitalejeren i MMK Center ApS**

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for MMK Center ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

### **Det udførte review**

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 27. januar 2014

### **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

**Revisor**

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Torvegade 16  
6600 Vejen

**Hovedtal og nøgletal**

	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.	2010/11 t.kr.	2009/10 t.kr.	2008/09 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	1.665	1.856	1.855	1.962	1.929
Resultat før finansielle poster	136	264	97	95	151
Finansielle poster, netto	-69	-85	-85	-85	-85
Årets resultat	67	179	13	10	12
<b>Balance:</b>					
Balancesum	505	538	516	560	680
Egenkapital	-452	-519	-698	-711	-721
<b>Pengestrømme:</b>					
Driftsaktivitet	193	168	112	32	315
Investeringsaktivitet	-66	-34	5	-90	-26
Finansieringsaktivitet	-96	-123	-121	-118	-113
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	7	6	6	7	7
<b>Nøgletal i %: *)</b>					

\*) 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 67.279 kr. mod 179.046 kr. sidste år, hvilket ikke betragtes som tilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret fortsat været præget af høje løn- og faste udgifter.

Selskabet har med henblik på at bevare en "up-to-date" indretning investeret 56 t.kr. i inventar. Desuden er der anvendt 23 t.kr. til rekruttering af ny cafechef.

Selskabets likviditetsmæssige stilling er i regnskabsåret øget med 31.098 kr. fra -254.876 kr. til -223.778 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.

### **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.

### 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. Negativ udskudt skat, der ikke er optaget som aktiv, udgør 89 t.kr.

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.

### 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.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.664.592</b>	<b>1.856.111</b>
2 Personaleomkostninger	-1.445.539	-1.379.235
Afskrivninger og leasing af materielle anlægsaktiver	-83.188	-212.810
<b>Driftsresultat</b>	<b>135.865</b>	<b>264.066</b>
3 Andre finansielle indtægter	2.627	2.428
4 Andre finansielle omkostninger	-71.213	-87.448
<b>Resultat før skat</b>	<b>67.279</b>	<b>179.046</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>67.279</b>	<b>179.046</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	67.279	179.046
<b>Disponeret i alt</b>	<b>67.279</b>	<b>179.046</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	249.082	266.267
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>249.082</u>	<u>266.267</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>249.082</u></b>	<b><u>266.267</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	97.094	110.745
Varebeholdninger i alt	<u>97.094</u>	<u>110.745</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.741	2.992
Andre tilgodehavender	114.357	126.642
Periodeafgrænsningsposter	<u>10.167</u>	<u>9.934</u>
Tilgodehavender i alt	<u>128.265</u>	<u>139.568</u>
Likvide beholdninger	<u>30.645</u>	<u>21.509</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>256.004</u></b>	<b><u>271.822</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>505.086</u></b>	<b><u>538.089</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-577.096	-644.375
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-452.096</u></b>	<b><u>-519.375</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
9	Anden langfristet gæld	273.012	313.662
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>273.012</u>	<u>313.662</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	40.651	95.511
	Gæld til pengeinstitutter	254.423	276.385
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.289	88.566
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	142.990	92.680
	Anden gæld	202.817	190.660
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>684.170</u>	<u>743.802</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>957.182</u></b>	<b><u>1.057.464</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>505.086</u></b>	 <b><u>538.089</u></b>

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****11 Eventualposter****12 Nærtstående parter**

**Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Resultat før finansielle poster	135.865	264.066
Afskrivninger	83.188	68.135
Ændring i varebeholdninger	13.651	5.210
Ændring i tilgodehavender	11.303	-63.908
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	17.190	-20.744
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	261.197	252.759
Renteindbetalinger og lignende	2.627	2.428
Renteudbetalinger og lignende	-71.213	-87.448
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>192.611</b>	<b>167.739</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-56.127	-33.284
Salg af materielle anlægsaktiver	0	4.840
Mindre nyanskaffelser	-9.876	-5.660
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-66.003</b>	<b>-34.104</b>
Afdrag på langfristet gæld	-95.510	-122.955
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-95.510</b>	<b>-122.955</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>31.098</b>	<b>10.680</b>
Likvider primo	-254.876	-265.556
<b>Likvider ultimo</b>	<b>-223.778</b>	<b>-254.876</b>
 <b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	30.645	21.509
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-254.423	-276.385
<b>Likvider ultimo</b>	<b>-223.778</b>	<b>-254.876</b>

## Noter

---

### 1. Forventet fremtid og udvikling

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

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.315.979	1.277.191
Pensioner	93.179	64.691
Andre omkostninger til social sikring	22.626	20.700
Personaleomkostninger i øvrigt	13.755	16.653
	<b>1.445.539</b>	<b>1.379.235</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	6

### 3. Andre finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	2.627	2.428
	<b>2.627</b>	<b>2.428</b>

### 4. Andre finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	71.213	87.448
	<b>71.213</b>	<b>87.448</b>

## Noter

### 5. Materielle anlægsaktiver

		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo		1.786.198
Tilgang		56.127
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.842.325</b>
Af- og nedskrivninger primo		1.519.931
Årets af- og nedskrivninger		73.312
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>1.593.243</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>249.082</b>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat primo	-644.375	-823.421
Årets overførte resultat	67.279	179.046
	<b>-577.096</b>	<b>-644.375</b>

### 8. Gæld til pengeinstitutter

Jyske Bank	0	57.600
	0	57.600
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-57.600
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
<b>9. Anden langfristet gæld</b>		
Langfristet gæld, ledelse	<u>313.663</u>	<u>351.573</u>
	313.663	351.573
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-40.651</u>	<u>-37.911</u>
	<b><u>273.012</u></b>	<b><u>313.662</u></b>

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i Spar Nord 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.

### 11. 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 uopsigeligt indtil 1. september 2019.

### 12. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

ELH Invest ApS, Gl. Koldingvej 1, 6621 Gesten  
Edmund Henriksen, Gl. Koldingvej 1, 6621 Gesten

Hovedaktionær  
Direktør og hovedkapitalejer i  
moderselskab

#### Transaktioner

Edmund Henriksen har ydet lån til selskabet mod normal forrentning.