

MC CENTERET HOLBÆK ApS

Tåstruphøj 44

4300 Holbæk

CVR-nr. 32647588

Årsrapport for 2011/12

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2013

Alice Kielstrup Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for MC CENTERET HOLBÆK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 1. marts 2013

Direktion

Alice Kielstrup Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MC CENTERET HOLBÆK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MC CENTERET HOLBÆK ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Birkerød, den 1. marts 2013

CBN Revision

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MC CENTERET HOLBÆK ApS Tåstruphøj 44 4300 Holbæk
CVR-nr.	32647588
Stiftelsesdato	3. december 2009
Regnskabsår	1. oktober 2011 - 30. september 2012
Direktion	Alice Kielstrup Sørensen, Direktør
Revisor	CBN Revision Bistrupvej 172 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive forretning med salg og reparation af motorcykler.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 udviser et resultat på kr. -302.217, og virksomhedens balance pr. 30. september 2012 udviser en balancesum på kr. 4.589.752, og en egenkapital på kr. -216.864.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende, således selskabet vil kunne reetablere sin egenkapital ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MC CENTERET HOLBÆK ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er opgjort og indregnet på grundlag af faktureringsprincippet.

Nettoomsætningen er indeholdt i regnskabsposten bruttoresultat sammen med de heraf direkte afholdte driftsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat af årets resultat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering i udskudt skat. I balancen er herefter afsat beregnet skyldig skat samt hensat til udskudt skat af forskellen mellem de skattemæssige og regnskabsmæssige saldi på anlægsaktiver samt modregnet hensættelser til tab på debitorer og skattemæssige underskud. Den udskudte skat afsættes med en skatteprocent på 25.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12,3 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo-metoden.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu og måles til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		1.248.071	1.599.251
Personaleomkostninger	1	-1.201.797	-1.276.914
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-96.739	-95.620
Resultat af primær drift		-50.465	226.717
Finansielle omkostninger	2	-350.902	-258.456
Resultat før skat		-401.367	-31.739
Skat af årets resultat		99.150	-775
Årets resultat		-302.217	-32.514
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-302.217	-32.514
		-302.217	-32.514

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.559	307.699
Materielle anlægsaktiver		216.559	307.699
Andre tilgodehavender		75.800	75.800
Finansielle anlægsaktiver		75.800	75.800
Anlægsaktiver		292.359	383.499
Fremstillede varer og handelsvarer		3.777.659	3.164.468
Varebeholdninger	3	3.777.659	3.164.468
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser Igangværende arbejder for fremmed regning	4	23.613 166.462	89.561 118.379
Andre tilgodehavender		166.604	102.694
Tilgodehavender		356.679	310.634
Likvide beholdninger		163.055	25.591
Omsætningsaktiver		4.297.393	3.500.693
Aktiver		4.589.752	3.884.192

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-341.864	-39.647
Egenkapital		-216.864	85.353
Hensættelser til udskudt skat		0	8.050
Hensatte forpligtelser		0	8.050
Anden gæld		1.061.719	1.037.022
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		545.000	545.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.606.719	1.582.022
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		50.400	50.400
Gæld til banker		664.656	396.839
Modtagne forudbetalinger fra kunder		379.000	302.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.235.817	986.734
Anden gæld		870.024	472.294
Kortfristede gældsforpligtelser		3.199.897	2.208.767
Gældsforpligtelser		4.806.616	3.790.789
Passiver		4.589.752	3.884.192
Ejerskab	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.201.797	1.276.914
	1.201.797	1.276.914

Selskabet har i 2011/2012 i gennemsnit beskæftiget 5 medarbejdere.

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	350.902	258.456
	350.902	258.456

3. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	3.777.659	3.164.468
Varebeholdninger i alt	3.777.659	3.164.468

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	166.462	118.379
Nettoværdi af igangværende arbejder	166.462	118.379

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabets kapital består af 500 anparter á kr. 250.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	-39.647	-7.133
Årets tilgang	-302.217	-32.514
Saldo ultimo	-341.864	-39.647

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Anden gæld	1.061.719	50.400	909.152
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	545.000	0	545.000
	1.606.719	50.400	1.454.152

Noter

2011/12

2010/11

8. Ejerskab

Følgende anpartshaver er noteres i selskabets anpartsfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Alice Kielstrup Sørensen, Birkevænget 8, 4300 Holbæk.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet et virksomhedspant i selskabets aktiver på t.kr. 1.700 til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bank.

Der er stillet 3 bestyrelsesgarantier på i alt t.kr. 650 over for selskabets leverandører.