

MC CENTERET HOLBÆK ApS

Tåstruphøj 44

4300 Holbæk

CVR-nr. 32647588

Årsrapport for 2012/13

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. marts 2014

Tina Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 14. marts 2014

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 2012 - 30. september 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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 14. marts 2014

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 2012 - 30. september 2013
Direktion	Alice Kielstrup Sørensen, Direktør
Revisor	CBN Revision Bistrupvej 172 3460 Birkerød

939/GW/

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive forretning med salg og reparation af motorcykler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 udviser et resultat på kr. -506.370, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en balancesum på kr. 3.865.871, og en egenkapital på kr. -723.234.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Selskabet vil gennem målrettet tiltag få egenkapitalen reetableret; men er afhængig af den nuværende finansiering af selskabets aktiviteter opretholdes. Der er ikke givet endelig tilsagn herom; men ledelsen forventer at den nødvendige driftsfinansiering stilles til rådighed for selskabet.

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

Begivenheder 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 2012/13 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

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i resultatopgørelsen til salgsværdi efter produktionskriteriet, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Øvrige indtægter indregnes efter faktureringskriteriet i takt med, at de indtjenes og når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, samt såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 24.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

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

Værdiforringelse anlægsaktiver

Der foretages nedskrivningstest på anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo-metoden.

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

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på serviceydelsen uanset den faktiske udførte andel.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		795.614	1.248.071
Personaleomkostninger	1	-818.717	-1.201.797
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-96.739	-96.739
Driftsresultat		-119.842	-50.465
Finansielle omkostninger	2	-345.428	-350.902
Resultat før skat		-465.270	-401.367
Skat af årets resultat		-41.100	99.150
Årets resultat		-506.370	-302.217
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-506.370	-302.217
		-506.370	-302.217

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.820	216.559
Materielle anlægsaktiver		119.820	216.559
Deposita		75.800	75.800
Finansielle anlægsaktiver		75.800	75.800
Anlægsaktiver		195.620	292.359
Fremstillede varer og handelsvarer		3.336.267	3.777.659
Varebeholdninger		3.336.267	3.777.659
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.306	23.613
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	163.342	166.462
Andre tilgodehavender		3.000	75.504
Udsudte skatteaktiver		50.000	91.100
Tilgodehavender		315.648	356.679
Likvide beholdninger		18.336	163.055
Omsætningsaktiver		3.670.251	4.297.393
Aktiver		3.865.871	4.589.752

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-848.234	-341.864
Egenkapital		-723.234	-216.864
Anden gæld		1.505.682	1.061.719
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		545.000	545.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.050.682	1.606.719
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		252.000	50.400
Gæld til banker		600.550	664.656
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	379.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.111.561	1.235.817
Anden gæld		574.312	870.024
Kortfristede gældsforpligtelser		2.538.423	3.199.897
Gældsforpligtelser		4.589.105	4.806.616
Passiver		3.865.871	4.589.752
Ejerskab	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.059.049	1.360.615
Omkostninger til social sikring	19.548	15.660
Andre personalemkostninger	-259.880	-174.478
	818.717	1.201.797
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	345.428	350.902
	345.428	350.902
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	163.342	166.462
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	0	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	163.342	166.462
4. 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 siden stiftelsen.

Selskabets likviditet er stram, så det er en forudsætning for en fortsat drift, at den nødvendige driftsfinansiering er tilstede.

Selskabet forventer, at få et tilsagn om, at banken stiller den nødvendige finansiering af driften til rådighed for selskabet; men har ikke fået et endeligt tilsagn herom.

5. Overført resultat

Saldo primo	-341.864	-39.647
Årets tilgang	-506.370	-302.217
Saldo ultimo	-848.234	-341.864

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Anden gæld	1.505.682	252.000	450.000
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	545.000	0	545.000
	2.050.682	252.000	995.000

Noter

2012/13

2011/12

7. 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.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. 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 betalingsgarantier på i alt t.kr. 300 over for selskabets leverandører.