

MC Junior Partner ApS
CVR-nr. 32 27 91 47

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 7. november 2012.

Dirigent

Navn: Thomas Duedahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	7
Balance pr. 30.06.2012	8
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MC Junior Partner ApS
Viborgvej 1
7400 Herning

CVR-nr.: 32 27 91 47

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Bestyrelse

Knud Nielsen
Carsten Rodal Pedersen
Thomas Duedahl
Jens Lauritsen
Per Overgaard Nielsen
Morten Prinds

Direktion

Thomas Duedahl
Knud Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for MC Junior Partner 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 07.11.2012

Direktion

Thomas Duedahl

Knud Nielsen

Bestyrelse

Knud Nielsen

Carsten Rodal Pedersen

Thomas Duedahl

Jens Lauritsen

Per Overgaard Nielsen

Morten Prinds

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MC Junior Partner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MC Junior Partner ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Silkeborg, den 07.11.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Skovsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i MC Herning ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat i 2011/12 udgør et underskud på 477 t.kr. mod et underskud på 3.838 t.kr. sidste år. Udviklingen vurderes som utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ med 1.915 t.kr. pr. 30.06.2012. Selskabets fortsatte drift understøttes likviditetsmæssigt ved opretholdelse af mellemværenderne med tilknyttede selskaber.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Usikkerhed ved indregning og måling knytter sig til værdiansættelsen af andre værdipapirer og kapitalandele på i alt 2.150 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 3 for en yderligere beskrivelse heraf.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, tillæg under acontoskatteordningen mv. samt kursregulering af andre værdipapirer og kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede virksomheder måles til kostpris ved første indregning. Efterfølgende måles kapitalandelene til dagsværdien svarende til den værdi, hvormed kapitalandelene vil kunne udveksles ved transaktioner mellem uafhængige parter. Dagsværdien opgøres til en tilnærmet salgsværdi ved hjælp af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller og –teknikker i form af kapitalværdiberegninger. Op- og nedreguleringer af kapitalandelen til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttotab		(8.500)	(9)
Nedskrivning af finansielle aktiver		(350.000)	(3.720)
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(118.101)</u>	<u>(109)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(476.601)	(3.838)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(30.000)</u>	<u>30</u>
Årets resultat		<u>(506.601)</u>	<u>(3.808)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(506.601)</u>	<u>(3.808)</u>
		<u>(506.601)</u>	<u>(3.808)</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.150.000</u>	<u>2.500</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>2.150.000</u>	<u>2.500</u>
Anlægsaktiver		<u>2.150.000</u>	<u>2.500</u>
Udskudt skat		<u>31.000</u>	<u>61</u>
Tilgodehavender		<u>31.000</u>	<u>61</u>
Omsætningsaktiver		<u>31.000</u>	<u>61</u>
Aktiver		<u><u>2.181.000</u></u>	<u><u>2.561</u></u>

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(2.040.286)	(1.534)
Egenkapital		(1.915.286)	(1.409)
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.062.431	3.937
Anden gæld		33.855	33
Kortfristede gældsforpligtelser		4.096.286	3.970
Gældsforpligtelser		4.096.286	3.970
Passiver		2.181.000	2.561
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.533.685)	(1.408.685)
Årets resultat	0	(506.601)	(506.601)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.040.286)	(1.915.286)

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	117.368	109
Renteomkostninger i øvrigt	733	0
	118.101	109
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(31.000)	(30)
Regulering vedrørende tidligere år	61.000	0
	30.000	(30)
		Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		6.220.000
Kostpris ultimo		6.220.000
Opskrivninger primo		(3.720.000)
Årets opskrivninger		(350.000)
Opskrivninger ultimo		(4.070.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.150.000

Som følge af den realiserede indtjening i den 10% ejede kapitalandel, MC Herning ApS er der usikkerhed knyttet til værdiansættelse af andre værdipapirer og kapitalandele på 2.150 t.kr. Det er ledelsens vurdering, baseret på den forventede fremtidige udvikling i MC Herning ApS, at kapitalandelen er indregnet forsvarligt og giver et retvisende billede af kapitalandelens samlede værdi, men der er naturligt tilknyttet en usikkerhed til realisation af den fremtidige indtjening.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
4. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	2.500	50,00	125.000
	2.500		125.000

Noter

Selskabets kapital er indbetalt kontant ved stiftelsen den 30. juni 2009.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Aktierne i MC Herning ApS nom. 200.000 kr. er håndpantsat til sikkerhed for gæld til tilknyttet virksomhed.