BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

M.B. Agentur ApS

CVR-nr. 29 24 32 39

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.11.13

Michala Bertelsen
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

København
Gribskovvej 2
2100 København Ø

Tel.: 39 16 76 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

M.B. Agentur ApS
c/o Michala Bertelsen
Kongevejen 457, 1
2840 Holte
Telefon: 33 11 29 90
Telefax: 33 11 29 90
Hjemmeside: www.mbagentur.dk
Hjemsted: Holte
CVR-nr.: 29 24 32 39

Direktion

Michala Bertelsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for M.B. Agentur ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 5. november 2013

Direktionen

Michala Bertelsen

Til kapitalejeren i M.B. Agentur ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for M.B. Agentur ApS for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen vurderet, at der er tilstrækkelig med likviditet til, at betale gæld i takt med denne forfalder. Vi henviser til nævnte støtte og tilbagetrædelseserklæring fra indehaveren og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

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.

København, den 5. november 2013

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nordahl
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg af tøj og accessories.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK 43.005 mod DKK -95.287 for tiden 01.07.11 - 30.06.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -293.672.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Årets resultat markere en afslutning med en række negative resultater. Selskabet har endvidere en klar forventning om at fortsætte den positive fremgang fra 2012/2013. Ledelsen vil foretage en rationalisering samt fokusere på selskabets centrale kunder. Det er ledelsens vurdering, at det vil medføre en betydelig fremgang i resultatet og dermed reetablering af egenkapitalen.

Aktionæren har valgt at træde tilbage for øvrige kreditorer. I balancen side 10 kan der udlæses en gæld til aktionæren på t.DKK 335. Endvidere har selskabets aktionær valgt, at støtte selskabet i perioden 1. juli til 30. juni 2014 med op til t.DKK 100 og således afgivet en kombineret støtte og tilbagetrædelseserklæring.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	Bruttofortjeneste	**441.227**	**460.253**
2	Personaleomkostninger	-369.148	-543.666
	Resultat før af- og nedskrivninger	**72.079**	**-83.413**
3	Af- og nedskrivninger	0	11.750
	Resultat af primær drift	**72.079**	**-71.663**
	Andre finansielle omkostninger	-29.074	-23.624
	Finansielle poster i alt	**-29.074**	**-23.624**
	Resultat før skat	**43.005**	**-95.287**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**43.005**	**-95.287**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	43.005	-95.287
I alt	**43.005**	**-95.287**

Balance

AKTIVER

Note		30.06.13 DKK	30.06.12 DKK
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.228	78.328
	Udskudt skatteaktiv	116.231	116.231
	Periodeafgrænsningsposter	12.578	9.813
	Tilgodehavender i alt	**217.037**	**204.372**
	Omsætningsaktiver i alt	**217.037**	**204.372**
	Aktiver i alt	**217.037**	**204.372**

Balance

PASSIVER

Note		30.06.13 DKK	30.06.12 DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-418.672	-461.677
4	**Egenkapital i alt**	**-293.672**	**-336.677**
	Anden gæld	335.900	338.003
5	**Langfristede gældsforpligtelser i alt**	**335.900**	**338.003**
	Gæld til kreditinstitutter	117.552	142.718
	Anden gæld	57.257	60.328
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**174.809**	**203.046**
	Gældsforpligtelser i alt	**510.709**	**541.049**
	Passiver i alt	**217.037**	**204.372**

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Årets resultat markere en afslutning med en række negative resultater. Selskabet har endvidere en klar forventning om at fortsætte den positive fremgang fra 2012/2013. Ledelsen vil foretage en rationalisering samt fokusere på selskabets centrale kunder. Det er ledelsens vurdering, at det vil medføre en betydelig fremgang i resultatet og dermed reetablering af egenkapitalen.

Aktionæren har valgt at træde tilbage for øvrige kreditorer. I balancen side 10 kan der udlæses en gæld til aktionæren på t.DKK 335. Endvidere har selskabets aktionæren valgt, at støtte selskabet i perioden 1. juli til 30. juni 2014 med op til t.DKK 100 og således afgivet en kombineret støtte og tilbagetrædelseserklæring.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	302.912	509.288
Pensioner	0	12.100
Andre omkostninger til social sikring	2.340	5.580
Personaleomkostninger i øvrigt	63.896	16.698
I alt	369.148	543.666
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	3
3. Af- og nedskrivninger		
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-11.750
I alt	0	-11.750

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12		
Saldo pr. 01.07.11	125.000	-366.390
Forslag til resultatdisponering	0	-95.287
Saldo pr. 30.06.12	125.000	-461.677
Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13		
Saldo pr. 01.07.12	125.000	-461.677
Forslag til resultatdisponering	0	43.005
Saldo pr. 30.06.13	125.000	-418.672

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 30.06.13	Gæld i alt 30.06.12
Anden gæld	335.900	338.003