

M.B. Agentur ApS

CVR-nr. 29 24 32 39

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.12

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

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

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
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Michala Bertelsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 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 26. november 2012

Direktionen

Michala Bertelsen

Til kapitalejeren i M.B. Agentur ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for M.B. Agentur ApS for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12, 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. 30.06.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.11 - 30.06.12 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 26. november 2012

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 01.07.11 - 30.06.12 udviser et resultat på DKK -95.287 mod DKK -76.978 for tiden 01.07.10 - 30.06.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -336.677.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Efter ledelsens opfattelse bør resultatet markere afslutningen på en periode med underskudsgivende resultater og forventer dermed at egenkapitalen vil blive reetableret gennem selskabets fremtidige drift. Det er vor forventning, at den kommende drift vil genere positive pengestrømme og dermed genskabe positive resultater.

Aktionæren har valgt at træde tilbage for øvrige kreditorer. I balancen side 10 kan der udlæses en gæld til aktionæren på t.DKK 338. Endvidere har selskabets aktionær valgt, at støtte selskabet i perioden 1. juli til 30. juni 2013 med op til t.DKK 175 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	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Bruttofortjeneste	460.253	505.555
² Personaleomkostninger	-543.666	-555.546
Resultat før af- og nedskrivninger	-83.413	-49.991
³ Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	11.750	-17.500
Resultat af primær drift	-71.663	-67.491
Andre finansielle omkostninger	-23.624	-9.487
Finansielle poster i alt	-23.624	-9.487
Resultat før skat	-95.287	-76.978
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-95.287	-76.978
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-95.287	-76.978
I alt	-95.287	-76.978

Note	AKTIVER		30.06.12	30.06.11
			DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	26.250
4	Materielle anlægsaktiver i alt		0	26.250
	Anlægsaktiver i alt		0	26.250
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.328	5.750
	Udskudt skatteaktiv		116.231	116.231
	Periodeafgrænsningsposter		9.813	11.230
	Tilgodehavender i alt		204.372	133.211
	Omsætningsaktiver i alt		204.372	133.211
	Aktiver i alt		204.372	159.461

PASSIVER			
Note		30.06.12	30.06.11
		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-461.677	-366.390
5	Egenkapital i alt	-336.677	-241.390
	Anden gæld	338.003	78.728
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	338.003	78.728
	Gæld til kreditinstitutter	142.718	127.099
	Anden gæld	60.328	195.024
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	203.046	322.123
	Gældsforpligtelser i alt	541.049	400.851
	Passiver i alt	204.372	159.461

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, 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**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen desuden indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. 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.

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 01.07.11 - 30.06.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Efter ledelsens opfattelse bør resultatet markere afslutningen på en periode med underskudsgivende resultater og forventer dermed at egenkapitalen vil blive reetableret gennem selskabets fremtidige drift. Det er vor forventning, at den kommende drift vil genere positive pengestrømme og dermed genskabe positive resultater.

Aktionæren har valgt at træde tilbage for øvrige kreditorer. I balancen side 10 kan der udlæses en gæld til aktionæren på t.DKK 338. Endvidere har selskabets aktionæren valgt, at støtte selskabet i perioden 1. juli til 30. juni 2013 med op til t.DKK 175 og således afgivet en kombineret støtte og tilbagetrædelseserklæring.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	509.288	535.785
Pensioner	12.100	1.100
Andre omkostninger til social sikring	5.580	3.780
Personaleomkostninger i øvrigt	16.698	14.881
I alt	543.666	555.546
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	17.500
Gevinst og tab ved afhændelse	-11.750	0
I alt	-11.750	17.500

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.11	70.000
Afgang i året	-70.000
Kostpris pr. 30.06.12	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.11	43.750
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	-43.750
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.12	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.12	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.10 - 30.06.11</i>		
Saldo pr. 01.07.10	125.000	-289.412
Forslag til resultatdisponering	0	-76.978
Saldo pr. 30.06.11	125.000	-366.390
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>		
Saldo pr. 01.07.11	125.000	-366.390
Forslag til resultatdisponering	0	-95.287
Saldo pr. 30.06.12	125.000	-461.677