

MEI APS
ÅRSRAPPORT
2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. juni 2012

Carsten Dahl Kristensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MEI ApS
	Klokkestøbervej 7, 5 sal
	8800 Viborg
	CVR-nr.: 32 66 32 06
	Stiftet: 28. december 2009
Bestyrelse	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Birger Adsbøl, formand
	Carsten Dahl Kristensen
	Sven Georg Christiansen
Direktion	René Tamsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Fabrikvej 11
	DK-8800 Viborg
Pengeinstitut	Jyske Bank
	Sct. Mathias Gade 21
	8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2011 for MEI 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. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 11. juni 2012

Direktion:

René Tamsen

Bestyrelse:

Birger Adsbøl
Formand

Carsten Dahl Kristensen

Sven Georg Christiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i MEI ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for MEI ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, 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 vores revision 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. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt sin kapital, hvorfor bestemmelserne i selskabslovens § 119 skal iagttages i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

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.

Viborg, den 11. juni 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Preben Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder, samt at tilbyde ydelser indenfor administration og ledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret finansieret datterselskabs opdatering og udbygning af ERP-system og leaset dette ud på en fem-årig kontrakt.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabsloven. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen med fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MEI ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2011 kr.	2010 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		871.985	646.920
Personaleomkostninger.....	1	-878.824	-942.014
Af- og nedskrivninger.....		-24.478	0
DRIFTSRESULTAT		-31.317	-295.094
Indtægter af kapitalandele.....		0	-2.110.810
Andre finansielle omkostninger.....		-106.009	-42.359
RESULTAT FØR SKAT		-137.326	-2.448.263
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-137.326	-2.448.263
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-137.326	-2.448.263
I ALT		-137.326	-2.448.263

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2011 kr.	2010 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		127.722	0
Materielle anlægsaktiver.....	2	127.722	0
Langfristet tilgodehavender.....		225.000	225.000
Finansielle anlægsaktiver.....	3	225.000	225.000
ANLÆGSAKTIVER.....		352.722	225.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		170.383	12.278
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	50.000
Andre tilgodehavender.....		39.190	254.535
Tilgodehavender.....		209.573	316.813
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		209.573	316.813
AKTIVER.....		562.295	541.813

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2011 kr.	2010 kr.
Selskabskapital.....		150.000	150.000
Overført overskud.....		-2.585.589	-2.448.263
EGENKAPITAL.....	4	-2.435.589	-2.298.263
Ansvarlige lån.....		1.875.000	1.875.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.875.000	1.875.000
Gæld til pengeinstitutter.....		247.306	250.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		75.958	77.098
Anden gæld.....		799.620	637.160
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.122.884	965.076
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.997.884	2.840.076
PASSIVER.....		562.295	541.813
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	8		

NOTER

	2011 kr.	2010 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	775.028	841.760	
Pensioner	95.285	92.540	
Andre omkostninger til social sikring	8.511	3.122	
Andre personaleomkostninger	0	4.592	
	878.824	942.014	

Materielle anlægsaktiver
2

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2011	152.200
Kostpris 31. december 2011	152.200
Afskrivninger 1. januar 2011	0
Årets afskrivninger	24.478
Afskrivninger 31. december 2011	24.478
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	127.722

Finansielle anlægsaktiver
3

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Langfristet tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2011	1.634.444	225.000
Kostpris 31. december 2011	1.634.444	225.000
Opskrivninger 1. januar 2011	-1.634.444	
Opskrivninger 31. december 2011	-1.634.444	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	0	225.000

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
Scandinavian Instore Design A/S	-7.441.027	-677.271	60
T-Pack ApS	-104.859	-58.838	100
	-7.545.886	-736.109	

NOTER

Note

Egenkapital

4

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2011.....	150.000	-2.448.263	-2.298.263
Forslag til årets resultatdisponering.....		-137.326	-137.326
Egenkapital 31. december 2011.....	150.000	-2.585.589	-2.435.589

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen den 28. december 2009.

Langfristede gældsforpligtelser

5

	1/1 2011 gæld i alt	31/12 2011 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlige lån.....	1.875.000	1.875.000	0	1.875.000
	1.875.000	1.875.000	0	1.875.000

Eventualposter mv.
Ingen.

6

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på 250 tkr.

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

8

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabsloven. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen med fremtidig indtjening.