

Meiko ApS

Skovsyrevej 12

8920 Randers NV

CVR-nr. 15649798

Årsrapport for 2011/12

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-12-2012

Mogens Johannsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Meiko ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2011 - 30-06-2012 for Meiko 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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.

Randers, den 05-12-2012

Direktion

Mogens Johannsen
Direktør

Mikkel Johannsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Meiko ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Meiko ApS for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 8 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal oplyse, at selskabet har tabt hele sin kapital, og derfor er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Meiko ApS

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.

Randers, den 05-12-2012

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S
registrerede revisorer

Johannes Bech
registreret revisor FSR - danske revisorer

Anne-Marie Cilleborg
registreret revisor FRS - danske revisorer

Meiko ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Meiko ApS Skovsyrevej 12 8920 Randers NV
CVR-nr.	15649798
Stiftelsesdato	16-10-1991
Regnskabsår	01-07-2011 - 30-06-2012
Direktion	Mogens Johannsen, Direktør Mikkel Johannsen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S registrerede revisorer Sct. Mortensgade 4 8900 Randers C

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed inden for handel med fast ejendom samt udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012 udviser et negativt resultat på t.kr. 2.103, og virksomhedens balance pr. 30-06-2012 udviser en negativ egenkapital på t.kr. 4.991.

I årets resultat indgår der en nedskrivning på selskabets udlejningsejendomme på t.kr. 1.606, da ledelsen har valgt at optage værdien af selskabets ejendomme til forventet realisationsværdi. Nedskrivningen af værdien af selskabets udlejningsejendomme har også medført, at den under selskabets egenkapital anførte opskrivningshenlæggelse vedrørende opskrivning af selskabets udlejningsejendomme på kr. t.1.924 pr. 1/7 2011 er tilbageført i regnskabsåret, hvilket har medført at selskabets egenkapital er blevet forværret med et tilsvarende beløb.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, om selskabet kan opnå en akkord med selskabets pengeinstitut, samt en aftale med pengeinstituttet om finansiering af selskabets fortsatte drift. Der er endnu ikke opnået en aftale med pengeinstituttet, hvorfor der er en væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Meiko ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Grunde og bygninger, der er anlægsaktiver måles til forventet realisationsværdi. (Blev tidligere målt til kostpris.)

Praksisændringen sker, fordi ledelsen mener, at målingen af anlægsaktiverne til forvenet realisationsværdier, giver et mere retvisende billede af selskabets anlægsaktiver i selskabets aktuelle økonomiske situation.

De beløbsmæssige forskelle - i forhold til tidligere regnskabspraksis - er som følger:

Aktiver nedsættes med kr. 3.530.000

Årets resultat belastes med nedskrivning på ejendommene med kr. 1.605.513

Reserve for opskrivninger anført under egenkapital primo opløses, hvilket medfører en nedsættelse af selskabets egenkapital på kr. 1.924.487.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende distribution, reklame og administration m.m.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, som er anlægsaktiver, måles til forventet realisationsværdi.

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.

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af grunde og bygninger opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af driftsmateriel og inventar opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		275.391	320.624
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.635.513	-15.000
Resultat af primær drift		-1.360.122	305.624
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-57.483	-44.849
Finansielle indtægter		1	19
Finansielle omkostninger		-715.830	-732.380
Resultat før skat		-2.133.434	-471.586
Skat af årets resultat	1	30.550	159.737
Årets resultat		-2.102.884	-311.849
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	16.701
Overført resultat		-2.102.884	-328.550
		-2.102.884	-311.849

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Grunde og bygninger	2	5.200.000	8.730.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.000	135.000
Materielle anlægsaktiver		5.305.000	8.865.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	3.117	20.399
Finansielle anlægsaktiver		3.117	20.399
Anlægsaktiver		5.308.117	8.885.399
Fremstillede varer og handelsvarer		563.651	552.558
Varebeholdninger		563.651	552.558
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		11.984	0
Periodeafgrænsningsposter		2.958	3.024
Udskudte skatteaktiver		83.000	83.000
Tilgodehavender		97.942	86.024
Likvide beholdninger		501	500
Omsætningsaktiver		662.094	639.082
Aktiver		5.970.211	9.524.481

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	4	0	1.924.487
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	0	-40.201
Overført resultat	6	-5.191.796	-3.088.914
Egenkapital		-4.991.796	-1.004.628
Hensættelser til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		4.377.716	4.502.765
Gæld til banker		4.189.075	4.230.331
Langfristede gældsforpligtelser	7	8.566.791	8.733.096
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		163.999	152.724
Gæld til realkreditinstitutter		419.309	426.108
Gæld til banker		529.289	79.233
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.487	109.418
Gæld til tilknyttede virksomheder		921.371	833.833
Gæld til associerede virksomheder		0	67.258
Anden gæld		219.761	127.439
Kortfristede gældsforpligtelser		2.395.216	1.796.013
Gældsforpligtelser		10.962.007	10.529.109
Passiver		5.970.211	9.524.481
Regnskabsmæssig usikkerhed	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	-83.000
Skatterefusion Euro Development Company ApS	-30.550	-76.737
	-30.550	-159.737

2. Grunde og bygninger

Kostpris primo	6.805.513	6.805.513
Kostpris ultimo	6.805.513	6.805.513
Opskrivninger primo	1.924.487	1.924.487
Årets opskrivninger	-3.530.000	0
Opskrivninger ultimo	-1.605.513	1.924.487
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.200.000	8.730.000

Kontantværdi 31/12 2011 udgør kr. 8.150.000

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Interproperty Invest ApS	Brøndby	48,00	11.491	-31.005
			11.491	-31.005

4. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	1.924.487	1.924.487
Årets afgang	-1.924.487	0
Saldo ultimo	0	1.924.487

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	-40.201	-118.547
Årets tilgang	40.201	78.346
Saldo ultimo	0	-40.201

6. Overført resultat

Saldo primo	-3.088.912	-2.760.364
Årets afgang	-2.102.884	-328.550
Saldo ultimo	-5.191.796	-3.088.914

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.377.716	118.775	3.990.100
Gæld til banker	4.189.075	45.224	4.014.000
	8.566.791	163.999	8.004.100

Noter

2011/12

2010/11

8. Regnskabsmæssig usikkerhed

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et regnskabsmæssig tab på t.kr. 2.103 som følge af, at selskabets ledelse har valgt at nedskrive selskabets udlejningsejendomme til forventet realisationsværdi. Denne nedskrivning har også medført, at den regnskabsmæssige opskrivning på disse ejendomme pr. 1/7 2011 på t.kr. 1.924 er opløst i regnskabsåret, hvilket har medført en forværring af selskabets egenkapital på et tilsvarende beløb.

Usikkerhed om going concern:

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, om selskabet kan opnå en akkord med selskabets pengeinstitut, samt en aftale med pengeinstituttet om finansiering af fortsat drift. Der er endnu ikke opnået en aftale med pengeinstituttet, hvorfor der er en væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Østjysk Bank A/S er der afgivet ejerpantebreve i alt kr. 5.200.000 i selskabets ejendomme. Ejerpantebrevene fordeles som følger:

Theaterstræde 3, Allinge	400.000
Nyker Hovedgade 39, Rønne	350.000
Lovsangsdal 2, Bording	200.000
Nygade 14, Nakskov	750.000
Engmestervej 4, Vejle Øst	1.200.000
Adonisvej 16, Vejle	2.000.000
Nykøbingvej 170, Nykøbing F	300.000

Den bogførte værdi af de omfattede ejendomme udgør t.kr. 5.763 pr. 30/6 2012.

Til sikkerhed for mellemværende med Østjysk Bank A/S er der desuden afgivet ejerpantebrev t.kr. 300 i selskabets personbil reg. nr. YB 39 631, hvis bogførte værdi pr. 30/6 2012 udgør t.kr. 105.