

MB 1 ApS
Ternevej 56, 7430 Ikast

CVR-nr. 28 51 25 46

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2016.

Kenn Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for MB 1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 22. december 2016

Direktion

Kenn Christensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MB 1 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MB 1 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har grundet de senere års underskud genereret en væsentlig negativ egenkapital. Aktiviteten i selskabet er afhændet efter regnskabsårets udløb, hvorfor der ikke vil være grundlag for, at driften kan generere en indtjening, som kan reetablere egenkapitalen. Det er vores vurdering, at selskabets kapitalberedskab ikke vil være i stand til at honorere gælden i selskabet, hvorfor det er vores vurdering, at selskabet ikke længere er going concern. Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning af going concern. Vi er ikke enige med ledelsen heri, og tager derfor forbehold her for.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ydet lån til et medlem af ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Silkeborg, den 22. december 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Kuno Hesel

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	MB 1 ApS Ternevej 56 7430 Ikast
	Telefon: 20926482 E-mail: ikast@midtjyskbilsyn.dk
	CVR-nr.: 28 51 25 46 Hjemsted: Ikast Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Kenn Christensen, Direktør
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frichsvej 19 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	Søbjerg Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MB 1 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter MB 1 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.178.994	1.009.495
3 Personaleomkostninger	-1.569.012	-1.405.191
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-12.818</u>	<u>-37.542</u>
Driftsresultat	-402.836	-433.238
Andre finansielle indtægter	80	424
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>2.221</u>	<u>679</u>
Resultat før skat	-400.535	-432.135
Skat af årets resultat	<u>-993</u>	<u>-49.901</u>
Årets resultat	-401.528	-482.036
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-401.528</u>	<u>-482.036</u>
Disponeret i alt	-401.528	-482.036

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.635	151.453
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>124.635</u>	<u>151.453</u>
Deposita	12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>136.635</u>	<u>163.453</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	191.779	168.099
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.817	0
Udskudte skatteaktiver	0	4.067
Tilgodehavende selskabsskat	0	62.775
Andre tilgodehavender	0	200.000
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	25.143	17.182
Tilgodehavender i alt	<u>222.739</u>	<u>452.123</u>
Likvide beholdninger	<u>163.494</u>	<u>471.774</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>386.233</u>	<u>923.897</u>
Aktiver i alt	<u>522.868</u>	<u>1.087.350</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-1.267.437	-865.909
Egenkapital i alt	-1.142.437	-740.909
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	277.968	414.748
Gæld til tilknyttede virksomheder	863.210	906.839
Anden gæld	524.127	506.672
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.665.305	1.828.259
Gældsforpligtelser i alt	1.665.305	1.828.259
 Passiver i alt	 522.868	 1.087.350

8 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i syn af personbiler, varebiler og lignende aktiviteter.			
2. Efterfølgende begivenheder			
Selskabet har efter regnskabsårets udløb afhændet sin aktivitet.			
3. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	1.298.984	1.216.560	
Pensioner	123.008	113.416	
Andre omkostninger til social sikring	23.002	32.588	
Personaleomkostninger i øvrigt	124.018	42.627	
	<u>1.569.012</u>	<u>1.405.191</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>	
4. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	<u>-2.221</u>	<u>-679</u>	
	<u>-2.221</u>	<u>-679</u>	
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
	Tilbagebetalte	Tilgodehaven-	
Kategori	beløb i regn-	de i alt 30. juni	
	skabsåret	2016	
Direktion	Rentefod 10,2	0	25.143
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-865.909	-383.873
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-401.528</u>	<u>-482.036</u>
	<u>-1.267.437</u>	<u>-865.909</u>

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søbjerg Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.