

**Medarbejderselskabet MB IT ApS
Kristiansbakken 33
8660 Skanderborg
CVR-nr. 29241953**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent



Navn: Morten Bjerregaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Medarbejderselskabet MB IT ApS
Kristiansbakken 33
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 29241953

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Henrik Møller

Mikael Voss Gjesing

Michael Nørgaard

Morten Bjerregaard

Direktion

Morten Bjerregaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Medarbejderselskabet MB IT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 31.05.2016

Direktion

Morten Bjerregaard

Bestyrelse

Henrik Møller

Mikael Voss Gjesing

Michael Nørgaard

Morten Bjerregaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Medarbejderselskabet MB IT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Medarbejderselskabet MB IT ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

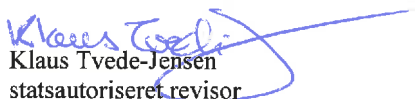
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556


Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i MB it-Consulting A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 648 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 81 t.kr. pr. 31. december 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl i tidligere år

Selskabet måler sine kapitalandele i associeret virksomhed til indre værdi. I associeret virksomhed er i 2015 identificeret en fundamental fejl i tidligere år, der har indflydelse for kapitalandelens egenkapital. Fejlen har derfor indflydelse i dette selskab, og korrektionen er i henhold til Årsregnskabslovens § 54 nedenfor beskrevet med beløbsmæssig indvirkning på aktiver, passiver, den finansielle stilling og resultatet.

Den beløbsmæssige indvirkning er direkte tilrettet i egenkapitalen pr. 01.01.2015, samt i sammenligningstallene for 2014. Den fundamentale fejl har således ingen indvirkning for resultatopgørelsen for 2015.

På grund af den fundamentale fejl i tidligere år, er sammenligningstallene tilpasset. Korrektionen til tidligere år har en negativ indvirkning på årets resultat før skat på 24 t.kr. Selskabets samlede aktiver er negativt tilpasset med 97 t.kr., og egenkapitalen er negativt tilpasset med 97 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra kapitalandele og renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede og associerede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(6.250)	(6.250)
Driftsresultat		(6.250)	(6.250)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(633.612)	514.124
Andre finansielle indtægter		0	875
Andre finansielle omkostninger		(8.445)	(154)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(648.307)	508.595
Skat af ordinært resultat	1	0	(5.648)
Årets resultat		<u>(648.307)</u>	<u>502.947</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	257.615
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(633.612)	244.124
Overført resultat		(14.695)	1.208
		<u>(648.307)</u>	<u>502.947</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		95.665	729.277
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>95.665</u>	<u>729.277</u>
Anlægsaktiver		<u>95.665</u>	<u>729.277</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		111.613	270.000
Tilgodehavender		<u>111.613</u>	<u>270.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>111.613</u>	<u>270.000</u>
Aktiver		<u><u>207.278</u></u>	<u><u>999.277</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(29.335)	604.277
Overført overskud eller underskud		(14.695)	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	257.615
Egenkapital		<u>80.970</u>	<u>986.892</u>
Gæld til associerede virksomheder		120.308	6.385
Anden gæld		6.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>126.308</u>	<u>12.385</u>
Gældsforpligtelser		<u>126.308</u>	<u>12.385</u>
Passiver		<u>207.278</u>	<u>999.277</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	700.819	0	257.615
Rettelse af fundamentale fejl	0	(96.542)	0	0
Korrigeret egenkapital primo	125.000	604.277	0	257.615
Foreslået udbytte	0	0	0	(257.615)
Årets resultat	0	(633.612)	(14.695)	0
Egenkapital ultimo	125.000	(29.335)	(14.695)	0
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				1.083.434
Rettelse af fundamentale fejl				(96.542)
Korrigeret egenkapital primo				986.892
Foreslået udbytte				(257.615)
Årets resultat				(648.307)
Egenkapital ultimo				80.970

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	5.648
	<u>0</u>	<u>5.648</u>
		Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		125.000
Kostpris ultimo		<u>125.000</u>
Opskrivninger primo		604.277
Andel af årets resultat		(638.038)
Andre reguleringer		4.426
Opskrivninger ultimo		<u>(29.335)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>95.665</u>
	Hjemsted	Rets- form
		Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
MB IT Consulting A/S	Skanderborg	A/S 18,0

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sikkerhedsstillelser.