

MB Holding Køge ApS

Foldagervej 2, 4623 Lille Skensved

CVR-nr. 10 10 17 19

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2023.

Morten Bergstrand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for MB Holding Køge 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 28. juni 2023

Direktion

Morten Bergstrand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MB Holding Køge ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MB Holding Køge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. juni 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Grønbek
statsautoriseret revisor
mne34491

Selskabsoplysninger

Selskabet

MB Holding Køge ApS
Foldagervej 2
4623 Lille Skensved

CVR-nr.: 10 10 17 19
Stiftet: 1. januar 2003
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Bergstrand

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-70	107	32	10	-230
Resultat af primær drift	-118	59	-16	-38	-278
Finansielle poster, netto	15.138	20.188	20.907	16.456	8.239
Årets resultat	15.026	20.320	20.875	16.865	8.000
Balance:					
Balancesum	214.971	166.540	142.225	118.859	104.815
Investeringer i materielle anlægsaktiver	14.589	0	0	0	0
Egenkapital	141.366	122.479	102.159	81.523	65.821
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	1	1	1	1	1
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	51,4	46,5	51,7	49,0	59,5
Soliditetsgrad	65,8	73,5	71,8	68,6	62,8
Egenkapitalforrentning	11,4	18,1	22,7	22,9	12,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har, udover besiddelse af kapitalandele i kapitalinteresse og tilknyttede virksomheder, bestået af udlejning af lejemål.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 15.026 t.kr. mod 20.320 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen forsknings- og udviklingsomkostninger.

Den forventede udvikling

Det forventes at 2023 er på niveau eller over sammenlignet med 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MB Holding Køge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for MB Holding Køge ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Morten B. Holding ApS, Køge, CVR nr. 42730505.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Morten B. Holding ApS.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af selskabets ejendomme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

	Brugstid
Bygninger	50 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter MB Holding Køge ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab	-69.942	107.400
1 Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-48.144	-48.144
Driftsresultat	-118.086	59.256
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.167.555	3.762.970
Indtægter af kapitalinteresser	7.869.101	16.951.853
Andre finansielle indtægter	1.211.055	18.118
2 Øvrige finansielle omkostninger	-109.785	-544.741
Resultat før skat	15.019.840	20.247.456
3 Skat af årets resultat	5.766	72.199
4 Årets resultat	15.025.606	20.319.655

Balance 31. december

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	17.492.651	2.952.045
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.492.651</u>	<u>2.952.045</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	64.437.568	53.785.350
7 Kapitalinteresser	95.140.347	89.248.410
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	32.000	32.000
9 Andre tilgodehavender	450.000	450.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>160.059.915</u>	<u>143.515.760</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>177.552.566</u>	<u>146.467.805</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.561.847	4.098.005
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	783.039	3.283.389
10 Udskudte skatteaktiver	116.512	105.920
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	61.608
Andre tilgodehavender	14.957.072	12.522.804
Tilgodehavender i alt	<u>37.418.470</u>	<u>20.071.726</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>37.418.470</u>	<u>20.071.726</u>
Aktiver i alt	<u>214.971.036</u>	<u>166.539.531</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	106.987.682	103.955.780
Overført resultat	33.128.201	17.273.055
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	141.365.883	122.478.835
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	772.081	833.876
Deposita	38.800	38.800
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	810.881	872.676
11 Kortfristet del af langfristet gæld	61.794	164.268
Gæld til pengeinstitutter	830.423	1.784.726
Gæld til tilknyttede virksomheder	62.530.971	40.280.635
Gæld til kapitalinteresser	1.977.435	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	4.826	0
Anden gæld	7.388.823	958.391
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	72.794.272	43.188.020
Gældsforpligtelser i alt	73.605.153	44.060.696
Passiver i alt	214.971.036	166.539.531

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	250.000	83.861.173	18.048.007	0	102.159.180
Resultatandel	0	20.094.607	-774.952	1.000.000	20.319.655
Egenkapital 1. januar 2022	250.000	103.955.780	17.273.055	1.000.000	122.478.835
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	-1.829.540	15.855.146	1.000.000	15.025.606
Andre kapitalbevægelser	0	4.861.442	0	0	4.861.442
	250.000	106.987.682	33.128.201	1.000.000	141.365.883

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
Selskabet har i regnskabsåret (2021: kr. 0) ikke udbetalt løn.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	109.785	544.741
	109.785	544.741
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.826	-61.608
Årets regulering af udskudt skat	-10.592	-10.591
	-5.766	-72.199
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.829.540	20.094.607
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	15.855.146	0
Disponeret fra overført resultat	0	-774.952
Disponeret i alt	15.025.606	20.319.655
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	3.433.501	3.433.501
Tilgang i årets løb	14.588.750	0
Kostpris 31. december 2022	18.022.251	3.433.501
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-481.456	-433.312
Årets af-/nedskrivninger	-48.144	-48.144
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-529.600	-481.456
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	17.492.651	2.952.045

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	7.803.347	8.345.847
Tilgang i årets løb	1.942.000	0
Afgang i årets løb	-1.902.800	-542.500
Kostpris 31. december 2022	7.842.547	7.803.347
Opskrivninger 1. januar 2022	45.982.003	42.753.361
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.167.557	3.243.491
Årets tilbageførsler på afgang	-350.755	-534.328
Andre kapitalbevægelser	4.796.216	519.479
Opskrivninger 31. december 2022	56.595.021	45.982.003
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	64.437.568	53.785.350

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos MB Holding Køge ApS kr.
HM Rustfri Design ApS, Køge	100 %	42.389.319	1.939.346	42.389.319
Halle & Mortens Ejendomsselskab ApS, Køge	100 %	4.005.080	330.471	4.005.080
Henriksen & Jørgensen Eftf. ApS, Køge	100 %	285.522	-551.545	285.522
Brdr. Soland Ejendomme ApS, Køge	100 %	5.120.010	323.724	5.120.010
Ejendomsselskabet Sygehusvej ApS, Køge	100 %	1.685.465	-89.314	1.685.465
Ejendomsselskabet Højelsesvej ApS, Køge	100 %	2.776.500	-175.705	2.776.500
Nørregade 32 Køge ApS, Køge	100 %	4.203.214	498.122	4.203.214
Ejendomsselskabet Vestergade 41 ApS, Køge	100 %	3.932.458	3.892.458	3.932.458
Murerfirmaet Jensen & Jensen ApS, Køge	100 %	40.000	0	40.000
		64.437.568	6.167.557	64.437.568

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.	
7. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. januar 2022	31.605.752	27.256.372	
Tilgang i årets løb	13.813.600	4.349.380	
Afgang i årets løb	-671.666	0	
Kostpris 31. december 2022	44.747.686	31.605.752	
Opskrivninger 1. januar 2022	57.915.867	40.940.805	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	8.425.280	17.119.006	
Årets tilbageførsler på afgang	-1.723.325	0	
Udbytte	-13.120.000	-250.000	
Andre kapitalbevægelser	-558.743	106.056	
Opskrivninger 31. december 2022	50.939.079	57.915.867	
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2022	-273.209	0	
Årets afskrivninger på goodwill	-273.209	-273.209	
Afskrivninger på goodwill 31. december 2022	-546.418	-273.209	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	95.140.347	89.248.410	
I regnskabsposten indgår goodwill med	2.185.669	2.458.878	
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	2.732.087	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos MB Holding Køge ApS
	Ejerandel	kr.	kr.
PRS1 ApS, Køge	50 %	131.959.402	6.839.321
Karinette ApS, Køge	50 %	9.163.093	-1.973.570
Ejd. Glosemosevej ApS, Køge	49 %	2.071.124	-40.174
Køge Idrætspark A/S, Køge	28 %	42.379.579	20.860.938
Ejd. Jonstrupvej 246 ApS, Køge	49 %	-541.553	-349.762
Big Bang Night SL, Spanien	33 %	5.135.009	1.116.908
Ejd. Lundtoftegaard ApS, Køge	50 %	709.422	-455.316
Ejd. Sundvej 6 ApS, Køge	38,965 %	19.783.892	507.547
Ejd. Ringsted Mark ApS, Køge	49 %	40.000	0
Selskabet af 15. August 2022 (under konkurs), Køge	49 %	-7.194.345	0
		203.505.623	26.505.892
			95.140.347

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2022	32.000	32.000
Kostpris 31. december 2022	32.000	32.000
Nedskrivninger 1. januar 2022	0	0
Nedskrivninger 31. december 2022	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	32.000	32.000
9. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2022	450.000	0
Tilgang i årets løb	0	450.000
Kostpris 31. december 2022	450.000	450.000
Nedskrivninger 1. januar 2022	0	0
Nedskrivninger 31. december 2022	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	450.000	450.000
Der specificeres således:		
Gældsbev	450.000	450.000
	450.000	450.000
10. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2022	105.920	95.329
Udskudt skat af årets resultat	10.592	10.591
	116.512	105.920

Noter

11. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2022 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	833.875	61.794	772.081	513.784
Deposita	38.800	0	38.800	0
	872.675	61.794	810.881	513.784

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 834 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 2.904 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 540 t.kr. til sikkerhed for bankgæld i selskabet samt datterselskaberne. Ejerpantebrevet giver pant i selskabets ene ejendom.

MB Holding Køge ApS har afgivet selvskyldnerkaution for de følgende koncernselskabers mellemværende med Spar Nord: Ejendomsanpartsselskabet Lundtoftegaard ApS, Ejendomsselskabet Sygehusvej ApS, Halle og Mortens Ejendomsselskab ApS, HM Rustfri Design ApS, Karinette ApS og Nørregade 32 Køge ApS.

13. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Morten B. Holding ApS, CVR-nr. 42730505, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Bergstrand

Direktør og dirigent

Serienummer: a44226a0-b213-4ab1-a7b0-015d87e4f9a1

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-06-28 07:36:52 UTC



Morten Grønbek

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:22450139

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-06-28 09:25:09 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>