



addere revision
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Holdingselskabet MRP ApS


Smedevej 10, Neble

4840 Nørre Alslev

(CVR-nr. 10 13 18 20)

Årsrapport for 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/11 2016



Svend Aage Dreist Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	1
	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen	6
Beretning	7
Koncern- og årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Pengestrømsopgørelse for koncernen	19
Noter	20

Selskabsoplysninger

Selskabet Holdingselskabet MRP ApS
 Smedevej 10, Neble
 4840 Nørre Alslev

 CVR-nr.: 10 13 18 20
 Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Martin René Pedersen

Datterselskab Byggefirmaet Brdr. Pedersen A/S
 Brdr. Pedersen Byg ApS

Revisor Addere Revision
 statsautoriseret revisionspartnerselskab
 Galoche Allé 6, 4600 Køge
 www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holdingselskabet MRP ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 17. oktober 2016

Direktion



Martin René Pedersen

Til kapitalejerne i Holdingselskabet MRP ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet MRP ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som moderselskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Køge, den 17. oktober 2016

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Søren Nielsen
statsautoriseret revisor

Hoved og nøgletal for koncernen

6

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste/bruttotab	16.820	28.494	20.108	13.875	11.080
Resultat af ordinær primær drift	-634	6.469	3.659	2.043	1.146
Resultat af finansielle poster	-522	-128	-95	-956	-1.271
Årets resultat	-958	5.049	2.818	498	-183
Balance:					
Aktiver	66.851	62.202	54.407	52.962	55.398
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-3.824	-1.211	-427	-2.071	6.397
Egenkapital	9.423	10.252	8.039	6.720	6.822
Pengestrømme:					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-10.660	12.614	-7.144	885	7.505
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.329	-453	279	-1.720	6.397
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	1.010	-2.098	-532	-604	-2.918
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal ansatte	40	48	35	25	21
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	-0,9	10,4	6,7	3,9	2,1
Soliditetsgrad	14,1	16,5	14,8	12,7	12,3
Forrentning af egenkapitalen	-9,7	55,2	38,2	7,4	-2,6

Definitioner nøgletal

Afkastningsgrad =
$$\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$$

Soliditetsgrad =
$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver}}$$

Forrentning af egenkapitalen =
$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom samt besiddelse af kapitalandele.

Årets udvikling i koncernens og moderselskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 729.179. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og balancen pr. 30. juni 2016.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende. Resultatet i såvel moderselskabet som koncernen har været påvirket negativt af, at et stort entreprisarbejde i Byggefirmaet Brdr. Pedersen A/S blev udskudt, hvilket medførte en periode uden planlagte arbejder.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling afviger således, da der var forventet et overskud for året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17 for både moderselskabet og koncernen.

GENERELT

Årsregnskabet for Holdingselskabet MRP ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

KONCERNREGNSKABET

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Holdingselskabet MRP ApS samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Herunder fradrages eventuelle besluttede omstrukturingshensættelser vedrørende den overtagne virksomhed. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 20 år. Resterende negative forskelsbeløb indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter som negativ goodwill. Beløb, der kan henføres til forventede tab eller omkostninger, indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i takt med, at de forhold, der ligger til grund herfor, realiseres. Opstår der negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventede tab eller omkostninger, indregnes et beløb, svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Minoritetsinteresser

Ved opgørelse af koncernresultat og koncernegenkapital anføres den del af dattervirksomhedernes resultat og egenkapital, der kan henføres til minoritetsinteresser, som særskilte poster i resultatopgørelse og balance. Minoritetsinteresser indregnes på grundlag af omvurderingen af overtagne aktiver og forpligtelser til dagsværdi på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser medtages den ændrede andel i resultatet fra tidspunktet for ændringen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 eventuel restværdi:

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-10 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer indregnes til kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger (grunde og bygninger) måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringaktivitet

Pengestrømme fra finansieringaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttotab	16.819.768	28.493.565	-258.780	-114.636
1 Personaleomkostninger	-16.056.544	-20.815.101	0	0
Af- og nedskrivninger	-1.397.434	-1.209.565	-96.928	-82.912
Driftsresultat	-634.210	6.468.899	-355.708	-197.548
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-247.574	2.886.393
Indtægter kapitalandele i associerede virksomheder	912.000	1.089.000	0	0
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	0	85.136	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	6.743	0
Andre finansielle indtægter	35.565	42.880	570	0
Andre finansielle omkostninger	-1.469.501	-1.345.024	-281.438	-340.818
Resultat før skat	-1.156.146	6.340.891	-877.407	2.348.027
2 Skat af årets resultat	198.437	-1.291.720	148.228	115.369
ÅRETS RESULTAT	-957.709	5.049.171	-729.179	2.463.396
Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat	228.530	-2.585.775		
ÅRETS RESULTAT EFTER MINORITETSINTERES:	-729.179	2.463.396	-729.179	2.463.396
Forslag til resultatdisponering				
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			-507.574	2.207.141
Overført resultat			-322.805	156.455
Anvendelse i alt			-729.179	2.463.396

Balance pr. 30. juni

17

Note	AKTIVER	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Koncerngoodwill	204.447	408.891	0	0
3	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	84.000	0	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	288.447	408.891	0	0
4	Grunde og bygninger	20.186.852	18.326.174	17.081.731	15.144.409
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.974.543	2.077.661	74.550	108.800
	Materielle anlægsaktiver i alt	23.161.395	20.403.835	17.156.281	15.253.209
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.695.773	6.203.347
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	778.450	1.216.450	0	0
	Værdipapirer	100.000	100.000	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	878.450	1.316.450	5.695.773	6.203.347
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	24.328.292	22.129.176	22.852.054	21.456.556
	Fremstillede varer og handelsvarer	15.094.769	8.685.418	0	0
	Varebeholdninger i alt	15.094.769	8.685.418	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.088.027	16.464.714	93.413	207.506
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	8.336.691	895.323	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.793.515	631.202
	Udskudt skatteaktiv	0	0	0	163.339
	Andre tilgodehavender	1.481.896	238.040	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	169.844	127.046	14.142	7.491
	Tilgodehavender i alt	19.076.458	17.725.123	1.901.070	1.009.538
	Værdipapirer	0	25.596	0	0
	Likvide beholdninger	8.351.711	13.636.816	0	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	42.522.938	40.072.953	1.901.070	1.009.538
	AKTIVER I ALT	66.851.230	62.202.129	24.753.124	22.466.094

Balance pr. 30. juni

18

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2015/16 kr.	2014/15 kr.
PASSIVER				
Selskabskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	778.450	1.216.450	2.880.773	3.388.347
Overført resultat	8.418.633	8.811.012	6.316.310	6.639.115
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800	101.200	99.800
10 EGENKAPITAL I ALT	9.423.283	10.252.262	9.423.283	10.252.262
11 Minoritetsinteresser	5.257.637	5.726.167		
Udskudt skat	1.727.014	3.086.065	47.711	0
HENSÆTTELSER I ALT	1.727.014	3.086.065	47.711	0
Gæld til realkreditinstitutter	10.680.190	9.897.178	9.388.397	8.500.000
Kreditinstitutter m.v.	3.000.000	3.151.925	3.000.000	3.000.000
Leasingforpligtelser	825.462	227.720	0	0
12 Langfristet gæld i alt	14.505.652	13.276.823	12.388.397	11.500.000
Gæld til realkreditinstitutter	140.500	93.500	41.000	0
Kreditinstitutter m.v.	12.033.847	5.184.940	824.669	495.621
Leasingforpligtelser	194.082	43.600	0	0
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	8.075.131	4.951.469	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.791.584	15.702.319	25.869	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	273.623	0
Gæld til associerede virksomheder	0	280.000	0	0
Selskabsskat	1.160.614	0	1.160.614	0
Anden gæld	2.541.886	3.604.984	567.958	218.211
Kortfristet gæld i alt	35.937.644	29.860.812	2.893.733	713.832
GÆLD I ALT	50.443.296	43.137.635	15.282.130	12.213.832
PASSIVER I ALT	66.851.230	62.202.129	24.753.124	22.466.094
13 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
14 Nærtstående parter				

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat	-957.709	5.049.171
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.397.434	1.209.565
Reguleringer af avance (tab) ved afhændelse af anlægsaktiver	-126.320	-16.031
Reguleringer af andel i associeret virksomheds resultat efter skat	-912.000	-1.089.000
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-35.565	-128.016
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	1.469.501	1.345.024
Reguleringer af skat af årets resultat	1.160.614	0
Reguleringer af udskudt skat	-1.359.051	1.291.720
Ændring i varebeholdninger	-6.409.351	-187.575
Ændring i tilgodehavender	-4.955.718	4.840.119
Ændring i leverandørgæld m.v.	1.635.032	1.594.202
Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv.	-9.093.133	13.909.179
Renteindbetalinger	284.974	42.880
Renteomkostninger betalt	-1.718.910	-1.345.024
Betalt (refunderet) selskabsskat	-132.737	7.112
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-10.659.806	12.614.147
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-84.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.334.230	-1.233.437
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	510.000	22.000
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-30.272	-1.600.000
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	0	1.500.000
Modtagne udbytter	1.610.000	858.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.328.502	-453.437
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	1.012.071	-469.698
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	271.860
Nedbringelse af leasingforpligtelser <i>Reduction of lease obligations</i>	-430.950	0
Indgåelser af leasingforpligtelser <i>Increase in lease obligations</i>	1.028.692	0
Betalt udbytte	-599.800	-1.900.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	1.010.013	-2.097.838
Ændring i likvider	-11.978.295	10.062.872
Likvide beholdninger, primo	8.789.991	-1.272.881
Likvide beholdninger, ultimo	-3.188.304	8.789.991
Værdipapirer	0	25.596
Likvider ultimo	8.351.711	13.636.816
Driftskreditter	-11.540.015	-4.872.421
Likvider ultimo	-3.188.304	8.789.991

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	13.804.282	18.150.768	0	0
Pensioner	1.144.019	1.435.113	0	0
Andre udgifter til social sikring	1.108.243	1.229.220	0	0
	16.056.544	20.815.101	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	40,0	48,0	0,0	0,0
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	1.160.614	0	-359.278	-111.202
Årets regulering af udskudt skat	-1.359.051	1.291.720	211.050	-4.167
	-198.437	1.291.720	-148.228	-115.369
3 Erhvervede immaterielle anlægsaktiver				
Tilgang i årets løb	84.000	0	0	0
Kostpris ultimo	84.000	0	0	0
Bogført værdi ultimo	84.000	0	0	0
4 Grunde og bygninger				
Kostpris primo	19.777.919	19.824.300	15.551.638	15.551.638
Tilgang i årets løb	2.000.000	-46.381	2.000.000	0
Kostpris ultimo	21.777.919	19.777.919	17.551.638	15.551.638
Opskrivninger primo	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Opskrivninger ultimo	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Af- og nedskrivninger primo	1.251.745	1.153.737	207.229	169.551
Årets afskrivninger	123.008	98.008	62.678	37.678
Overført fra driftsmateriel	16.314	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	1.391.067	1.251.745	269.907	207.229
Bogført værdi ultimo	20.186.852	18.326.174	17.081.731	15.144.409

Ejendomsværdi ifølge offentlig vurdering 1. oktober 2015 udgør for koncernen t.kr. 19.154 og for moderselskabet kr. 16.854.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	kr.	kr.	kr.	kr.
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	5.382.187	4.351.235	265.200	175.200
Tilgang i årets løb	2.334.230	1.279.818	0	90.000
Afgang i årets løb	-1.073.500	-248.866	0	0
Kostpris ultimo	6.642.917	5.382.187	265.200	265.200
Af- og nedskrivninger primo	3.304.526	2.640.310	156.400	111.166
Årets nedskrivninger	0	907.113	0	0
Årets afskrivninger	1.069.982	0	34.250	45.234
Overført til grunde og bygninger	-16.314	0	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-689.820	-242.897	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	3.668.374	3.304.526	190.650	156.400
Bogført værdi ultimo	2.974.543	2.077.661	74.550	108.800
Heraf finansielt leasede aktiver	1.253.299	0	0	0
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			2.815.000	2.831.250
Afgang i årets løb			0	-16.250
Kostpris ultimo			2.815.000	2.815.000
Opskrivninger primo			4.536.761	2.492.120
Årets resultat			0	2.801.257
Tilbageførte opskrivninger			0	101.384
Opskrivninger ultimo			4.536.761	5.394.761
Årets resultat			247.574	0
Modtaget udbytte i regnskabsåret			260.000	338.000
Modtaget ekstraordinært udbytte i regnskabsåret			0	520.000
Nedskrivninger ultimo			507.574	858.000
Af- og nedskrivninger på goodwill primo			1.148.414	1.148.414
Af- og nedskrivninger på goodwill ultimo			1.148.414	1.148.414
Bogført værdi ultimo			5.695.773	6.203.347

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilknyttede virksomheder:				
Byggefirmaet Brdr. Pedersen A/S, Guldborgsund, ejerandel 52%				
Brdr. Pedersen Byg ApS, Guldborgsund, ejerandel 52%				
7 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Opskrivninger primo	1.216.450	127.450	0	0
Årets resultat	912.000	1.089.000	0	0
Opskrivninger ultimo	2.128.450	1.216.450	0	0
Modtaget udbytte i regnskabsåret	1.350.000	0	0	0
Nedskrivninger ultimo	1.350.000	0	0	0
Bogført værdi ultimo	778.450	1.216.450	0	0
Associerede virksomheder:				
BKØ I/S, Guldborgsund, ejerandel 25%.				
8 Andre værdipapirer (anlægsaktiver)				
Kostpris primo	100.000	100.000	0	0
Kostpris ultimo	100.000	100.000	0	0
Bogført værdi ultimo	100.000	100.000	0	0
9 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi	188.821.096	208.120.537	0	0
A conto faktureret	-188.559.536	-212.176.683	0	0
	261.560	-4.056.146	0	0
Indregnet under aktiver	8.336.691	895.323	0	0
Indregnet under kortfristet gæld	8.075.131	4.951.469	0	0
	261.560	-4.056.146	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Egenkapital				
Selskabskapital				
Selskabskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode				
Saldo primo	1.216.450	127.450	3.388.347	1.181.206
Årets op- og nedskrivning	912.000	0	0	0
Henlagt af årets resultat	0	1.089.000	-247.574	2.541.257
Overført til/fra frie reserver	-1.350.000	0	-260.000	-334.116
	778.450	1.216.450	2.880.773	3.388.347
Overført resultat				
Overført resultat primo	8.811.012	7.536.416	6.639.115	6.482.660
Årets resultat	-729.179	2.463.396	-729.179	2.463.396
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	438.000	-1.089.000	507.574	-2.207.141
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-101.200	-99.800	-101.200	-99.800
	8.418.633	8.811.012	6.316.310	6.639.115
Forslag til udbytte for regnskabsåret				
Hensat til udbytte pr. 1. juli	99.800	250.000	99.800	250.000
Udbetalt udbytte	-99.800	-250.000	-99.800	-250.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800	101.200	99.800
	101.200	99.800	101.200	99.800
Egenkapital ultimo	9.423.283	10.252.262	9.423.283	10.252.262
11 Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser primo	5.726.167	4.017.526		
Minoritetsinteresser ved køb af virksomhed	0	85.136		
Andel af årets resultat	-228.530	2.585.775		
Regulering og modtagne udbytter	-240.000	-962.270		
	5.257.637	5.726.167		

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2015/16 kr.	2014/15 kr.
12 Langfristet gæld				
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år, t.kr.	<u>10.188</u>	<u>9.532</u>	<u>9.199</u>	<u>8.500</u>

13 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Eventualforpligtelser**

Koncernen har stillet arbejds- og
entreprisegarantier for i alt t.kr.

37.787

Koncernen har stillet bankgarantier for t.kr.

8.143

Bankbeholdninger på t. kr. 3.509 er stillet til sikkerhed for garantier.

Koncernen hæfter som interessent i BKØ I/S.

Moderselskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Brdr. Pedersen Byg ApS's bankforbindelser. Kauttionen er bregænset til t.kr. 2.080. Byggefirmaet Brdr. Pedersen A/S har ligeledes stillet selvskyldnerkaution, dog uden begrænsning. Gælden pr. statusdagen udgør t.kr. 11.209.

Koncernen er part i en verserende retssag mod Arena Næstved. Der er i regnskabet ikke hensat omkostninger til tab på sagen. Omkostninger til juridisk bistand i sagen er indregnet i takt med at de afholdes.

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leje-/leasingaftaler, restløbetid 36 mdr., forpl. i t.kr. 133

Leasingforpligtelser (finansiel leasing)

I posten Andre anlæg, driftsmateriel og inventar for koncernen indgår leasede aktiver med en bogført værdi på kr. 1.253.

Sambeskatning

Holdingselskabet MRP ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	kr.	kr.	kr.	kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Realkredit pantebreve i ejendomme, nominelt t.kr.	11.076	9.685
Bogført værdi af ejendomme, t.kr.	20.187	17.082

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant, t.kr.	10.000	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser, t.kr.	8.995	
Driftsinventar- og materiel, drivmidler mv., t.kr.	2.900	
Ejerpantebreve i ejendomme, nominelt t.kr.	7.400	6.000
Bogført værdi af ejendom, t.kr.	20.187	17.082
Pant i aktier i Byggefirmaet Brdr. Pedersen A/S, nom. 481.482, bogført værdi, t.kr.		6.556
Pant i aktier i Brdr. Pedersen Byg ApS, nom. 65.000, bogført værdi, t.kr.		-860
Pant i varebeholdninger (grunde og bygninger), t.kr.	12.400	
Bogført værdi af varebeholdninger (grunde og bygninger), t.kr.	15.095	
Likvide beholdninger	3.504	

14 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Martin René Pedersen, Smedevej 10, 4840 Nørre Alslev, der er hovedaktionær.