

# MBC AF 1/12 1976 A/S

Rørdalsvej 27 B, 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 10 50 89 32

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019

Dirigent:



Bjarne Sogaard Heilesen



## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledespåtegning   | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning  | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december                           | 6 |
| Resultatopgørelse  | 6 |
| Balance  | 7 |
| Egenkapitalopgørelse   | 8 |
| Noter  | 9 |

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for MBC AF 1/12 1976 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. maj 2019  
Direktion:

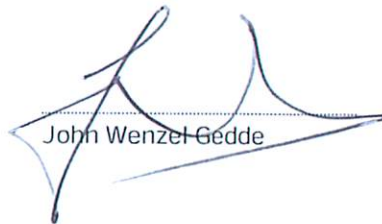


Bjarne Sogaard Heilesen  
direktør

Bestyrelse:



Per Gunhard Nielsen  
formand



John Wenzel Gedde



Bjarne Sogaard Heilesen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MBC AF 1/12 1976 A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for MBC AF 1/12 1976 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 27. maj 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen  
statsaut. revisor  
mne18550

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | MBC AF 1/12 1976 A/S   |
| Adresse, postnr., by | Rørdalsvej 27 B, 9220 Aalborg Øst  |
| CVR-nr.              | 10 50 89 32  |
| Stiftet              | 13. november 1986  |
| Hjemstedskommune     | Aalborg  |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december   |
| Bestyrelse           | Per Gunhard Nielsen, formand<br>John Wenzel Gedde<br>Bjarne Søgaard Heilesen             |
| Direktion            | Bjarne Søgaard Heilesen, direktør  |
| Revisor              | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 529.730 kr. mod et overskud på 619.603 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 16.665.858 kr.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note                                   | kr.   | 2018            | 2017           |
|--|---|-----------------|----------------|
|  | <b>Bruttotab</b>  | -910.343        | -1.232.869     |
| 2                                      | Personaleomkostninger   | -63.961         | -13.829        |
|  | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0               | -3.726         |
|  | <b>Resultat af drift før dagsværdireguleringer</b>                | -974.304        | -1.250.424     |
|  | Dagsværdiregulering af investeringsejendomme                      | 0               | -5.066.250     |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | -974.304        | -6.316.674     |
|  | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder             | -91.823         | 6.457.382      |
| 3                                      | Finansielle indtægter   | 313.416         | 188.791        |
| 4                                      | Finansielle omkostninger  | -112.976        | -549.017       |
|  | <b>Resultat før skat</b>  | -865.687        | -219.518       |
| 5                                      | Skat af årets resultat  | 335.957         | 839.121        |
|  | <b>Årets resultat</b>   | <b>-529.730</b> | <b>619.603</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |   |                 |                |
|  | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   | 36.000          | 0              |
|  | Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen              | 500.000         | 650.000        |
|  | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode            | -4.624.950      | 6.457.382      |
|  | Overført resultat   | 3.559.220       | -6.487.779     |
|  |   | <b>-529.730</b> | <b>619.603</b> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | 2018              | 2017              |
|------|--|-------------------|-------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>   |                   |                   |
|      | Anlægsaktiver  |                   |                   |
| 6    | Finansielle anlægsaktiver                              |                   |                   |
|      | Kapitalandele i dattervirksomheder                     | 0                 | 4.724.950         |
|      | Andre værdipapirer og kapitalandele                    | 200.000           | 200.000           |
|      | Andre tilgodehavender                                  | 10.000.000        | 10.000.000        |
|      |  | <u>10.200.000</u> | <u>14.924.950</u> |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                             | <u>10.200.000</u> | <u>14.924.950</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                               |                   |                   |
|      | Tilgodehavender  |                   |                   |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder           | 1.339.245         | 1.239.407         |
|      | Andre tilgodehavender                                  | 4.806.713         | 4.345.408         |
|      | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse    | 25.109            | 30.009            |
|      | Periodeafgrænsningsposter                              | 0                 | 106.965           |
|      |  | <u>6.171.067</u>  | <u>5.721.789</u>  |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                            | <u>2.129.668</u>  | <u>0</u>          |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                         | <u>8.300.735</u>  | <u>5.721.789</u>  |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                                   | <u>18.500.735</u> | <u>20.646.739</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>  |                   |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                                     |                   |                   |
|      | Aktiekapital   | 1.500.000         | 1.500.000         |
|      | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0                 | 4.624.950         |
|      | Overført resultat                                      | 15.129.858        | 11.570.638        |
|      | Foreslået udbytte                                      | 36.000            | 0                 |
|      |  | <u>16.665.858</u> | <u>17.695.588</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                              |                   |                   |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 |                   |                   |
|      | Gæld til banker  | 0                 | 789.265           |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser               | 69.427            | 48.785            |
|      | Anden gæld   | 1.765.450         | 2.113.101         |
|      |  | <u>1.834.877</u>  | <u>2.951.151</u>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                        | <u>1.834.877</u>  | <u>2.951.151</u>  |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <u>18.500.735</u> | <u>20.646.739</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.   | Aktiekapital     | Reserve for<br>nettoopskrivning<br>efter indre<br>værdi metode | Overført resultat | Foreslået<br>udbytte | I alt             |
|---|------------------|--|-------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018                                    | 1.500.000        | 4.624.950  | 11.570.638        | 0                    | 17.695.588        |
| Overført via resultatdisponering                              | 0                | -4.624.950   | 4.059.220         | 36.000               | -529.730          |
| Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | 0                | 0  | -500.000          | 0                    | -500.000          |
| <b>Egenkapital 31. december 2018</b>                          | <b>1.500.000</b> | <b>0</b>   | <b>15.129.858</b> | <b>36.000</b>        | <b>16.665.858</b> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MBC AF 1/12 1976 A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

#### Personaleomkostninger

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

#### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Egenkapital

###### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**

| kr.  | <u>2018</u>     | <u>2017</u>     |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |                 |                 |
| Lønninger                                      | 60.000          | 0               |
| Andre personaleomkostninger                    | 3.961           | 13.829          |
|  | <u>63.961</u>   | <u>13.829</u>   |
| <br>   |                 |                 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede      | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| <br>   |                 |                 |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>                 |                 |                 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    | 25.560          | 188.757         |
| Andre finansielle indtægter                    | 287.856         | 34              |
|  | <u>313.416</u>  | <u>188.791</u>  |
| <br>   |                 |                 |
| <b>4 Finansielle omkostninger</b>              |                 |                 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 0               | 313.100         |
| Andre finansielle omkostninger                 | 112.976         | 235.917         |
|  | <u>112.976</u>  | <u>549.017</u>  |
| <br>   |                 |                 |
| <b>5 Skat af årets resultat</b>                |                 |                 |
| Årets regulering af udskudt skat               | 0               | -839.121        |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år     | -335.957        | 0               |
|  | <u>-335.957</u> | <u>-839.121</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Finansielle anlægsaktiver

| kr.  | Kapitalandele i<br>dattervirksomheder | Andre<br>værdipapirer og<br>kapitalandele | Andre<br>tilgodehavender | I alt      |
|--|---------------------------------------|---|--------------------------|------------|
| Kostpris 1. januar 2018                                | 100.000                               | 200.000                                   | 10.000.000               | 10.300.000 |
| Afgange  | -50.000                               | 0   | 0                        | -50.000    |
| Kostpris 31. december 2018                             | 50.000                                | 200.000                                   | 10.000.000               | 10.250.000 |
| Værdireguleringer                                      |                                       |   |                          |            |
| 1. januar 2018   | 4.624.950                             | 0   | 0                        | 4.624.950  |
| Årets resultat   | -245.002                              | 0   | 0                        | -245.002   |
| Tilbageførsel af opskrivninger<br>på afhændede aktiver | -4.616.329                            | 0   | 0                        | -4.616.329 |
| Overført til hensættelse                               | 186.381                               | 0   | 0                        | 186.381    |
| Værdireguleringer                                      |                                       |   |                          |            |
| 31. december 2018                                      | -50.000                               | 0   | 0                        | -50.000    |
| Regnskabsmæssig værdi<br>31. december 2018             | 0                                     | 200.000                                   | 10.000.000               | 10.200.000 |

| Navn                                   | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital<br>kr. | Resultat<br>kr. |
|--|----------|-----------|--------------------|-----------------|
| <b>Dattervirksomheder</b>              |          |           |                    |                 |
| Ejendomsselskabet Rørdalsvej<br>27 ApS | Aalborg  | 100,00 %  | -186.381           | -245.002        |

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med Ejendomsselskabet Rørdalsvej 27 ApS og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2018 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

| kr.                           | 2018   | 2017    |
|-------------------------------|--------|---------|
| Leje- og leasingforpligtelser | 19.996 | 146.435 |