

MBC AF 1/12 1976 A/S

Vesterå 23, st.

9000 Aalborg

CVR-nr. 10508932

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2018

Dirigent

Navn: Bjarne Søgaard Heilesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MBC AF 1/12 1976 A/S

Vesterå 23, st.

9000 Aalborg

CVR-nr.: 10508932

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Per Gunhard Nielsen, formand

John Wenzel Gedde

Bjarne Søgaard Heilesen

Direktion

Bjarne Søgaard Heilesen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for MBC AF 1/12 1976 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25.05.2018

Direktion

Bjarne Søgaard Heilesen
direktør

Bestyrelse

Per Gunhard Nielsen
formand

John Wenzel Gedde

Bjarne Søgaard Heilesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MBC AF 1/12 1976 A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MBC AF 1/12 1976 A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aalborg, den 25.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 620 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(1.232.914)	(251.555)
Personaleomkostninger	1	(13.788)	(23.144)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(3.726)</u>	<u>(44.716)</u>
Driftsresultat		(1.250.428)	(319.415)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.457.382	(2.827.513)
Andre finansielle indtægter	3	188.791	232.543
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(549.017)</u>	<u>(2.115.735)</u>
Resultat før dagsværdireguleringer og skat		4.846.728	(5.030.120)
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		<u>(5.066.250)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		(219.522)	(5.030.120)
Skat af årets resultat	5	<u>839.121</u>	<u>40.151</u>
Årets resultat		<u>619.599</u>	<u>(4.989.969)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		650.000	500.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.457.382	(2.911.517)
Overført resultat		<u>(6.487.783)</u>	<u>(2.578.452)</u>
		<u>619.599</u>	<u>(4.989.969)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Investeringsejendomme		0	5.066.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	52.169
Materielle anlægsaktiver	6	0	5.118.419
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.724.950	2.354.097
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	12.058.196
Andre værdipapirer og kapitalandele		200.000	100.157
Andre tilgodehavender		10.000.000	756.000
Finansielle anlægsaktiver	7	14.924.950	15.268.450
Anlægsaktiver		14.924.950	20.386.869
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.239.405	0
Andre tilgodehavender		4.345.408	182.031
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		30.008	0
Periodeafgrænsningsposter		106.965	2.214
Tilgodehavender		5.721.786	184.245
Omsætningsaktiver		5.721.786	184.245
Aktiver		20.646.736	20.571.114

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.500.000	1.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.624.950	1.727.863
Overført overskud eller underskud		<u>11.570.638</u>	<u>14.498.126</u>
Egenkapital		<u>17.695.588</u>	<u>17.725.989</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>839.121</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>839.121</u>
Bankgæld		789.265	1.040.159
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	491.660
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	167.658
Anden gæld		<u>2.161.883</u>	<u>306.527</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.951.148</u>	<u>2.006.004</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.951.148</u>	<u>2.006.004</u>
Passiver		<u>20.646.736</u>	<u>20.571.114</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.
Egenkapital primo	1.500.000	1.727.863	14.498.126	0
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(3.260.115)	3.260.115	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(650.000)
Øvrige egenkapitalposterings	0	(180)	180	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(300.000)	300.000	0
Årets resultat	0	6.457.382	(6.487.783)	650.000
Egenkapital ultimo	1.500.000	4.624.950	11.570.638	0
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				17.725.989
Effekt af virksomhedssalg o.l.				0
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(650.000)
Øvrige egenkapitalposterings				0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder				0
Årets resultat				619.599
Egenkapital ultimo				17.695.588

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Andre personaleomkostninger	13.788	23.144
	13.788	23.144
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.726	44.716
	3.726	44.716
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	188.757	1.955
Renteindtægter i øvrigt	0	230.588
Dagsværdireguleringer	34	0
	188.791	232.543
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	313.100	7.167
Renteomkostninger i øvrigt	235.917	101.596
Dagsværdireguleringer	0	2.006.972
	549.017	2.115.735
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(839.121)	(40.151)
	(839.121)	(40.151)

Noter

	Investe- rings- ejendomme kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1	223.580
Afgange	(1)	(223.580)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	0	(171.411)
Årets afskrivninger	0	(3.726)
Tilbageførsel ved afgang	0	175.137
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Dagsværdireguleringer primo	5.066.249	0
Tilbageførsel ved afgang	(5.066.249)	0
Dagsværdireguleringer ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	626.414	67.265.445	161.202	756.000
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	0	0	0	10.000.000
Tilgange	(386.528)	0	100.000	244.000
Afgange	(139.886)	(67.265.445)	(61.202)	(1.000.000)
Kostpris ultimo	100.000	0	200.000	10.000.000
Opskrivninger primo	1.727.683	0	0	0
Andel af årets resultat	6.457.382	0	0	0
Udbytte	(300.000)	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	(3.260.115)	0	0	0
Opskrivninger ultimo	4.624.950	0	0	0
Nedskrivninger primo	0	(55.207.249)	(61.045)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	55.207.249	61.045	0
Nedskrivninger ultimo	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.724.950	0	200.000	10.000.000

Andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver omfatter ansvarlig lån stillet overfor et ikke koncernforbundet selskab.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Ejendomsselskabet Rørdalsvej 27 ApS	Aalborg	ApS	100,0
Ejendomsselskabet Sømoseparken III ApS	Aalborg	ApS	100,0

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	146.435	246.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommenes købspris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af eksterne vurderinger.

Regnskabsårets regulering af ejendommenes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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