

MAC HOLDING ApS

Allegade 13
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/04/2016

Gregers Graae
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MAC HOLDING ApS

Allegade 13

2000 Frederiksberg

e-mailadresse: aj@allegade13.dk

CVR-nr: 12850336

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dirch Passers Allé 76

Frederiksberg

DK Danmark

CVR-nr: 29442789

P-enhed: 1018997718

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for MAC Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver års-regnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Selskabets ledelse har fravalgt revision, og det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder betingelser for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30/03/2016

Direktion

Gregers Basballe Graae

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision, og det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder betingelser for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaverne i MAC Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MAC Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante be-stemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder prin-cipper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med års-regnskabsloven.

København, 30/03/2016

Leif G. Rasmussen
Statsautoriseret revisor
Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 29442789

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i egenskab af moderselskab, at eje aktier/anpartar i andre selskaber samt drive udlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter årets lejeindtægter, som er indregnet i resultatopgørelsen for den periode lejeindtægten vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift ejendom, administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavner og –tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholds-mæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab. Nettoopskrivningen overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Brugstid

Inventar

Ejendomme 5 år

50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital – udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Fore-slået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet hen-holdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabs-skatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22% vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld og bankgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.883.318	210.725
Personaleomkostninger	1	-14.322	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-142.273	-145.851
Resultat af ordinær primær drift		1.726.723	64.874
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-409.349	0
Andre finansielle indtægter		574.174	6.370
Andre finansielle omkostninger		-1.617.252	-1.078.167
Ordinært resultat før skat		274.296	-1.006.923
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Ekstraordinært resultat før skat		274.296	-1.006.923
Skat af årets resultat	2	0	-160.342
Årets resultat		274.296	-1.167.265
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		274.296	-1.167.265
I alt		274.296	-1.167.265

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		30.862.917	29.888.449
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.237	71.546
Materielle anlægsaktiver i alt	3	30.920.154	29.959.995
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.579.245	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.424.970	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	7.004.215	0
Anlægsaktiver i alt		37.924.369	29.959.995
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.911	156.920
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		160.671	0
Tilgodehavende skat		20.000	23.253
Andre tilgodehavender		10.221.671	9.859.137
Periodeafgrænsningsposter		0	1.925
Tilgodehavender i alt		10.474.253	10.041.235
Likvide beholdninger		579.503	9.782.789
Omsætningsaktiver i alt		11.053.756	19.824.024
Aktiver i alt		48.978.125	49.784.019

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		14.687.352	14.490.525
Egenkapital i alt	5	15.687.352	15.490.525
Gæld til realkreditinstitutter		6.798.458	7.037.999
Gæld til banker		25.090.000	25.090.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	31.888.458	32.127.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	12.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		389.593	102.400
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.012.722	2.051.095
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.402.315	2.165.495
Gældsforpligtelser i alt		33.290.773	34.293.494
Passiver i alt		48.978.125	49.784.019

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Personaleforsikring	3527	0
Diverse	10795	0
	<u>14322</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	160342
	<u>0</u>	<u>160342</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Kostpris primo	31935873	89433	32025306
Tilgang	1102432	0	1102432
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	33038305	89433	33127738
Af- og nedskrivning primo	2047424	17887	2065311
Årets afskrivning	127964	14309	142273
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	2175388	32196	2207584
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30862917	57237	30920154
Ejendomsværdi 31. december 2015	44700000		

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang	4911564	2505000
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	4911564	2505000
Værdiregulering primo	0	0
Andel i årets resultat	-507139	0
Regulering	174820	-77030
Værdiregulering ultimo	-332319	-77030
Bogført værdi ultimo	4579245	2427970

Kapitalandele i dattervirksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Resultatandel	Egenkapital andel
Uniq 2 ApS, Frederiksberg	100%	-245003	2674482
Uniq 3 ApS, Frederiksberg	100%	-262136	1904763
I alt		-507139	4579245

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Resultatandel	Egenkapital andel
Uniq Estate ApS, Frederiksberg	11,534%	-77030	2424970

5. Egenkapital i alt

	Anparts- kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1000000	14413056	15413056
Forslag til resultatdisponering	0	274296	274296
Egenkapital ultimo	1000000	14687352	15687352

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2015	2014
	kr.	kr.
Prioritetsgæld, DLR	6798458	7037999
Banklån, Arbejdernes Landsbank	25090000	25090000
	31888458	32127999
Forfalder indenfor 1 år	242707	239541
Forfalder efter mere end 5 år	30653050	30892591

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Arbejdernes Landsbank, er deponeret:

Pantebrev kr. 20.900.000 i ejendommen Allégade 13, 2000 Frederiksberg.

Pantebrev kr. 5.100.000 i ejendommen Høje Sandbjergvej 4, 2840 Holte.

Til sikkerhed for mellemværende med DLR, er deponeret:

Skadesløsbrev kr. 3.000.000 i ejendommen Riegensgade 23, 1316 København K.

Realkredit pantebrev kr. 7.500.000 i ejendommen Riegensgade 23, 1316 København K.

Bogført værdi af de pågældende ejendomme udgør kr. 30.862.917.