

MAC HOLDING ApS

Allegade 13
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2017

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MAC HOLDING ApS

Allegade 13

2000 Frederiksberg

e-mailadresse: aj@allegade13.dk

CVR-nr: 12850336

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dirch Passers Allé 76

2000 Frederiksberg

DK Danmark

CVR-nr: 29442789

P-enhed: 1018997718

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for MAC Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver 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 09/05/2017

Direktion

Gregers Basballe Graae

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 2016 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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 årsregnskabsloven.

København, 09/05/2017

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.

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	5 år
Ejendomme	50 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 eller andre driftsomkostninger.

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. Foreslået 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 henholdsvis 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 2016 til 2017 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.456.132	1.883.318
Personaleomkostninger	1	-11.165	-14.322
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-183.961	-142.273
Andre driftsomkostninger	2	10.303.426	
Resultat af ordinær primær drift		11.564.432	1.726.723
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-199.041	-409.349
Andre finansielle indtægter		312.658	574.174
Øvrige finansielle omkostninger		-1.891.051	
Andre finansielle omkostninger			-1.617.252
Ordinært resultat før skat		9.786.998	274.296
Skat af årets resultat	3	-1.944.980	0
Årets resultat		7.842.018	274.296
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.842.018	274.296
I alt		7.842.018	274.296

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		22.982.136	30.862.917
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.928	57.237
Materielle anlægsaktiver i alt	4	23.025.064	30.920.154
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.530.896	4.579.245
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.324.506	2.424.970
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	6.855.402	7.004.215
Anlægsaktiver i alt		29.880.466	37.924.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		202.593	71.911
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		696.342	160.671
Tilgodehavende skat			20.000
Andre tilgodehavender		10.514.567	10.221.671
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		11.413.502	10.474.253
Likvide beholdninger		1.171.158	579.503
Omsætningsaktiver i alt		12.584.660	11.053.756
Aktiver i alt		42.465.126	48.978.125

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		22.529.370	14.687.352
Egenkapital i alt		23.529.370	15.687.352
Gæld til realkreditinstitutter		17.822.411	6.798.458
Gæld til banker			25.090.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	17.822.411	31.888.458
Gæld til banker		34	
Leverandører af varer og tjenesteydelser			0
Skyldig selskabsskat		639.980	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		260.430	389.593
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		212.901	1.012.722
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.113.345	1.402.315
Gældsforpligtelser i alt		18.935.756	33.290.773
Passiver i alt		42.465.126	48.978.125

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	14.687.352	15.687.352
Årets resultat		7.842.018	7.842.018
Egenkapital, ultimo	1.000.000	22.529.370	23.529.370

Noter

1. Personalemkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Personaleforsikring	3650	3527
Diverse	7515	10795
	<u>11165</u>	<u>14322</u>

Der har været én person tilknyttet selskabet i 2016.

2. Andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter	2016	2015
	kr.	kr.
Salg ejendom	19250000	
Anskaffelsessum	-8183257	
Salgsomkostninger	-296250	
Kurstab lån	-418000	
Refusionsomkostninger i øvrigt	-49067	
	<u>10303426</u>	

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	1944980	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	0
	<u>1944980</u>	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Kostpris primo	33038305	89433	33127738
Tilgang	472128	0	472128
Afgang	-8183257	0	-8183257
Kostpris ultimo	25327176	89433	25416609
Af- og nedskrivning primo	2175388	32196	2207584
Årets afskrivning	169652	14309	183961
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	2345040	46505	2391545
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22982136	42928	23025064
Ejendomsværdi 31. december 2015	33.800.000		

5. 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%	-58533	2615949
Uniq 3 ApS, Frederiksberg	100%	-40044	1864719
S.S. 118 ApS, Frederiksberg	100%	-	50000
I alt		-98577	4530668

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Resultatandel	Egenkapital andel
Uniq Estate ApS, Frederiksberg	11,534%	-100464	2324506

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2015	2014
	kr.	kr.
Prioritetsgæld, DLR	0	6798458
Banklån, Arbejdernes Landsbank	0	25090000
BRF Kredit	9000000	0
BRF Kredit	8822411	0
	17822411	31888458
Forfalder indenfor 1 år	280958	242707
Forfalder efter mere end 5 år	16405696	30653050

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med datterselskaber som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med BRF, er deponeret:

Pantebrev kr. 18.000.000 i ejendommen Allégade 13, 2000 Frederiksberg.
Bogført værdi af de pågældende ejendomme udgør kr. 22.982.136.

Endvidere er tinglyst:

Afgiftspantebrev kr. 2.900.000 i ejendommen Allégade 13, 2000 Frederiksberg.
Afgiftspantebrev kr. 5.900.000 i ejendommen Høje Sandbjergvej 4, 2840 Holte.