

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB



FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

MGM Investments ApS

Østerbrogade 142, 2. tv
2100 København Ø

CVR-nr. 13 89 79 72

Årsrapport for perioden
1. maj 2020 til 30. april 2021
(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. oktober 2021

Bent Henrik Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for MGM Investments ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. oktober 2021

Direktion

Bent Henrik Madsen

Martin Gjellebøl Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MGM Investments ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MGM Investments ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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, den 12. oktober 2021

Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 32 72 49

Bjarne Arntvel Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9940

Selskabsoplysninger

Selskabet	MGM Investments ApS Østerbrogade 142, 2. tv 2100 København Ø CVR-nr.: 13 89 79 72 Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021 Hjemsted: København
Direktion	Bent Henrik Madsen Martin Gjellebøl Madsen
Tilknyttede virksomheder	Asia Pure Water ApS, København
Revisor	Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frederiksholms Kanal 2 1220 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering herunder handel med værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 3.543, og selskabets balance pr. 30. april 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.001.992.

Ledelsen forventer, at kunne reetablere selskabets egenkapital enten i form af tilskud/kapitalforhøjelse og/eller i form af overskud i de kommende år. Der henvises til note 5.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MGM Investments ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

MGM Investments ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttotab		-53.646	-79.958
Finansielle indtægter		50.599	68.005
Finansielle omkostninger		-497	-388
Resultat før skat		-3.544	-12.341
Skat af årets resultat		1	8
Årets resultat		-3.543	-12.333

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-3.543	-12.333
		-3.543	-12.333

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Andre tilgodehavender		17.699	14.726
Selskabsskat		<u>3.523</u>	<u>1.862</u>
Tilgodehavender		<u>21.222</u>	<u>16.588</u>
Værdipapirer		<u>243.730</u>	<u>536.525</u>
Værdipapirer		<u>243.730</u>	<u>536.525</u>
Likvide beholdninger		<u>197.581</u>	<u>19.866</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>462.533</u>	<u>572.979</u>
Aktiver i alt		<u><u>512.533</u></u>	<u><u>622.979</u></u>

Balance 30. april

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		550.000	550.000
Overført resultat		-3.551.992	-3.548.450
Egenkapital		-3.001.992	-2.998.450
Ansvarlig lånekapital		3.491.879	3.591.908
Langfristede gældsforpligtelser	4	3.491.879	3.591.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.500	11.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.639	17.514
Anden gæld		507	507
Kortfristede gældsforpligtelser		22.646	29.521
Gældsforpligtelser i alt		3.514.525	3.621.429
Passiver i alt		512.533	622.979
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2020	550.000	-3.548.449	-2.998.449
Årets resultat	0	-3.543	-3.543
Egenkapital 30. april 2021	<u>550.000</u>	<u>-3.551.992</u>	<u>-3.001.992</u>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2019	550.000	-3.536.117	-2.986.117
Årets resultat	0	-12.333	-12.333
Egenkapital 30. april 2020	<u>550.000</u>	<u>-3.548.450</u>	<u>-2.998.450</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>2020/21</u>
		kr.
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>-23.146</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>171.750</u>
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2020	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. april 2021	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Asia Pure Water ApS	København	100%	4.699	-6.877

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2020	Gæld 30. april 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	3.591.908	3.491.879	0	0
	3.591.908	3.491.879	0	0

Af den ansvarlige lånekapital træder det fulde beløb tilbage for selskabets eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital forrentes ikke, og forfalder og overgår til almindelig gæld den 30.04.2022, medmindre aftalen forlænges. Der er ingen øvrige vilkår forbundet med tilbagetrædelsen.

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.20 - 30.04.21 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har for regnskabsåret 2020/21 realiseret et underskud på kr. 3.543 og selskabets egenkapital udgør herefter pr. 30.04.21 kr. - 3.001.992. Selskabets ejer har afgivet tilbagetrædelse overfor selskabets kreditorer med kr. 3.491.879 - se nærmere herom under note 4. Selskabets ledelse forventer overskud i de kommende år, således at selskabets egenkapital vil blive reetableret. Selskabet har den for driften nødvendige likviditet via tilsagn om tilskud fra selskabets ejerkreds, og finder det derfor forsvarligt, at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bent Henrik Madsen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-397318783536

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-10-15 10:10:01 UTC

NEM ID 

Martin Gjellebøl Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-703191038451

IP: 212.237.xxx.xxx

2021-10-15 15:27:02 UTC

NEM ID 

Bjarne Arntvel Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32327249-RID:42568155

IP: 62.116.xxx.xxx

2021-10-18 08:48:59 UTC

NEM ID 

Bent Henrik Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-397318783536

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-10-18 09:57:09 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3AEE3-8UQ0V-QES2D-PJGTU-1W1Z-7ZZHT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>