

MG af 1/7 2000 ApS

Ågesdalsvej 3
2750 Ballerup
CVR-nr. 16 93 04 74

Årsrapport 2015

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. maj 2016.

Dirigent

Ernst Klitgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for MG af 1/7 2000 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktion og bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 27. maj 2016

Direktionen

Ernst Klitgaard

Bestyrelsen

Merete Adele Klitgaard
Formand

Mads Lau Klitgaard

Ernst Klitgaard

Grith Adele Klitgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MG af 1/7 2000 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MG af 1/7 2000 ApS for regnskabsåret 2014 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 Etske 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.

Søborg, den 27. maj 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma

Jan Christensen
Registreret revisor

Cvr.nr. 20935790

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

MG af 1/7 2000 ApS
Ågesdalsvej 3
2750 Ballerup

CVR-nr.	16 93 04 74
Stiftelsesdato:	1. marts 1993
Hjemstedskommune:	Ballerup
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse

Merete Adele Klitgaard
Mads Lau Klitgaard
Ernst Klitgaard
Grith Adele Klitgaard

Direktion

Ernst Klitgaard

Revisor

2talRevision
Registrerede revisorer
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. maj 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter investering i værdipapirer samt opførelse af boliger med henblik på videresalg og udlejning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet erhvervede i regnskabsåret 2006 en byggegrund med henblik på opførelse af 67 enfamiliesboliger.

Selskabet har i regnskabsåret færdiggjort de resterende 19 huse, hvorpå der er påbegyndt udlejning til beboelse.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttoresultat	2.610.396	633.575
2 Afskrivninger	<u>-823.112</u>	<u>-331.726</u>
Resultat af primær drift	1.787.284	301.849
Finansielle indtægter	25.659	35
Finansielle omkostninger	<u>-1.093.955</u>	<u>-834.896</u>
Resultat før skat	718.988	-533.012
1 Skat af årets resultat	<u>-429.059</u>	<u>-44.651</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>289.929</u>	<u>-577.663</u>
 Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	0	
Overført resultat til næste år	<u>289.929</u>	
Resultatdisponering i alt	<u>289.929</u>	

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Grunde og bygninger	54.975.035	33.918.850
2 Materielle anlægsaktiver i alt	54.975.035	33.918.850
ANLÆGSAKTIVER I ALT	54.975.035	33.918.850
Ejendomme til videresalg	0	7.197.133
Varebeholdninger i alt	0	7.197.133
Periodeafgrænsningsposter	0	48.640
Tilgodehavender i alt	0	48.640
Værdipapirer og kapitalandele	114.252	88.595
Likvide beholdninger	403.169	533.338
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	517.421	7.867.706
AKTIVER I ALT	55.492.456	41.786.556

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>10.240.912</u>	<u>9.950.983</u>
3 EGENKAPITAL I ALT	<u>10.440.912</u>	<u>10.150.983</u>
4 Gæld til realkreditinstitutter	<u>24.086.911</u>	<u>14.922.644</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.086.911</u>	<u>14.922.644</u>
4 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	492.932	327.187
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.652.600	1.030.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.000	31.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.753.101	15.324.042
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>35.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.964.633</u>	<u>16.712.929</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>45.051.544</u>	<u>31.635.573</u>
PASSIVER I ALT	<u>55.492.456</u>	<u>41.786.556</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	429.059	44.651
	429.059	44.651
2 Materielle anlægsaktiver		Drifts- Grunde og bygninger
Kostpris primo		34.358.623
Årets tilgang		21.879.297
Årets afgang		<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>56.237.920</u>
Afskrivninger primo		439.773
Årets afskrivninger		<u>823.112</u>
Afskrivninger ultimo		<u>1.262.885</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>54.975.035</u>

Noter

	Primo	Resultat- disponering	I alt
	kr.	kr.	kr.
3 Egenkapitalopgørelse			
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	9.950.983	289.929	10.240.912
	10.150.983	289.929	10.440.912

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år	Virksomheds- kapital
Kapital primo 2008	200.000
Ultimo	200.000

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	31.12	næste år	del	efter 5 år.
	kr.	kr.	kr.	kr.
Realkreditinstitutter	24.579.843	492.932	24.086.911	21.928.673
	24.579.843	492.932	24.086.911	21.928.673

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter

Der påhviler selskabet almindelig forpligtelse efter AB92 på solgte ejendomme. Forpligtelsens størrelse kan ikke opgøres pr. 31.12.2015.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Klitgaard Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har overfor søsterselskab stillet kautioneret for krav som måtte opstå som følge af regreskrav i forbindelse med tegnet byggeskadeforsikring.

Selskabet har stillet pantebreve i grunde og bygninger for i alt 25.200.000 kr. til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MG af 1/7 2000 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning, der omfatter salgsværdi af solgte færdige rækkehuse indregnes efter faktureringskriteriet samt lejeindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og udbytteindtægter fra noterede værdipapirer samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Grund og råjord måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af adkomstmomkostninger og udgifter til byggemodning.

Huse under opførelse måles til fremstillingspris, der indbefatter materialeforbrug, grund og byggemodning.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital – udbytte

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.