

MG af 1/7 2000 ApS

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

(Opstillet uden revision eller review (gennemgang))

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. maj 2019

Dirigent

Ernst Klitgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for MG af 1/7 2000 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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 2019

Direktionen

Ernst Klitgaard

Bestyrelsen

Merete Adele Klitgaard
Formand

Mads Lau Klitgaard

Ernst Klitgaard

Grith Adele Klitgaard

Revisors erkæring 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 1. januar 2018 - 31. december 2018 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.

Søborg, den 27. maj 2019

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

mne23138

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
Godkendte revisorer
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. maj 2019 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af beboelsesejendomme.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2018, 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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	3.572.012	3.541.238
1 Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger	-1.030.063	-1.030.063
Resultat af ordinær drift	2.541.949	2.511.175
Finansielle indtægter	5.634	280.305
Finansielle omkostninger	-606.972	-643.637
Resultat før skat	1.940.611	2.147.843
2 Skat af årets resultat	-612.033	-665.227
ÅRETS RESULTAT	<u>1.328.578</u>	<u>1.482.616</u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	<u>1.328.578</u>	
Resultatdisponering i alt	<u>1.328.578</u>	

Balance pr. 31. december
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger	52.442.086	53.472.149
3 Materielle anlægsaktiver i alt	52.442.086	53.472.149
ANLÆGSAKTIVER I ALT	52.442.086	53.472.149
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.898	0
Tilgodehavender i alt	6.898	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	530.684
Likvide beholdninger	103.618	108.864
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	110.516	639.548
AKTIVER I ALT	52.552.602	54.111.697

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	13.481.221	12.341.348
EGENKAPITAL I ALT	13.681.221	12.541.348
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	24.616.228	25.523.144
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	24.616.228	25.523.144
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.746.832	1.756.386
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.000	31.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.654.503	12.595.465
Skyldigt sambeskatningsbidrag	610.794	664.401
Anden gæld	281.974	93.269
4 Kortfristet del af langfristet gæld	895.050	871.684
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	35.000	35.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.255.153	16.047.205
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	38.871.381	41.570.349
PASSIVER I ALT	52.552.602	54.111.697
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2018	2017
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000
Overført resultat		
Saldo primo	12.341.348	10.821.027
Årets resultat	1.328.578	1.482.616
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-188.705	37.705
Saldo ultimo	13.481.221	12.341.348

Noter

	2018	2017		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>612.033</u>	<u>665.227</u>		
	<u>612.033</u>	<u>665.227</u>		
3 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger		
		kr.		
Kostpris primo		56.795.160		
Årets afgang		<u>0</u>		
Kostpris ultimo		<u>56.795.160</u>		
Afskrivninger primo		3.323.011		
Årets afskrivninger		1.030.063		
Årets afskrivninger på afhændede aktiver		<u>0</u>		
Afskrivninger ultimo		<u>4.353.074</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>52.442.086</u>		
	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	31.12.2018	2019	del	efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	<u>25.511.278</u>	<u>895.050</u>	<u>24.616.228</u>	<u>21.010.262</u>
	<u>25.511.278</u>	<u>895.050</u>	<u>24.616.228</u>	<u>21.010.262</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet almindelig forpligtelse efter AB92 på solgte ejendomme. Forpligtelsens størrelse kan ikke opgøres pr. 31.12.2018.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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 27.846 t.kr. til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut.

Selskabet har indgået renteswap til sikring af fremtidige betalinger på lån. Aftalen udløber 2026 og har en negativ markedsværdi på 282 t.kr. pr. 30.09.2018 som er indregnet under "anden gæld".

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MG af 1/7 2000 ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring af dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der klassificeres som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet under egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen for den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning omfatter lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme samt administration.

Finansielle poster

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

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Værdipapirer

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

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

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 "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi. Der afsættes ikke negativ udskudt skat på ejendomme som ikke skattemæssigt er afskrivningsberettiget, selvom der afskrives regnskabsmæssigt til under kostpris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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