

## MG af 1/7 2000 ApS

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

## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. maj 2017

**Dirigent**

---

Ernst Klitgaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 22. maj 2017

### 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 2016 - 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 revisorerets 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 22. maj 2017

#### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen  
Registreret revisor

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

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. maj 2017 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 2016, 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.

#### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

#### **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

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>3.469.954</b>	<b>2.610.396</b>
Af- og nedskrivninger	-1.030.063	-823.112
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>2.439.891</b>	<b>1.787.284</b>
Finansielle indtægter	4	25.659
Finansielle omkostninger	-1.386.442	-1.093.955
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.053.453</b>	<b>718.988</b>
1 Skat af årets resultat	-342.364	-429.059
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>711.089</b>	<b>289.929</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Overført resultat til næste år	711.089	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>711.089</b>	

**Balance pr. 31. december**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Grunde og bygninger	54.502.212	54.975.035
<b>2 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>54.502.212</b>	<b>54.975.035</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>54.502.212</b>	<b>54.975.035</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.806	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.806</b>	<b>0</b>
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>582.510</b>	<b>114.252</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>59.021</b>	<b>403.169</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>645.337</b>	<b>517.421</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>55.147.549</b>	<b>55.492.456</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	10.821.027	10.240.912
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>11.021.027</b>	<b>10.440.912</b>
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	26.378.100	24.086.911
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>26.378.100</b>	<b>24.086.911</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.774.750	1.652.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.000	31.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.553.101	18.753.101
Skyldigt sambeskatningsbidrag	342.364	0
Anden gæld	130.974	0
<b>3 Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>881.233</b>	<b>492.932</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	35.000	35.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.748.422</b>	<b>20.964.633</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>44.126.522</b>	<b>45.051.544</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>55.147.549</b>	<b>55.492.456</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

## Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
 <b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	10.240.912	9.950.983
Årets resultat	711.089	289.929
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-130.974	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>10.821.027</b>	<b>10.240.912</b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>		
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>		
<b>1 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	342.364	429.059		
	<u>342.364</u>	<u>429.059</u>		
		<b>Grunde og bygninger</b>		
		<u>kr.</u>		
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo		56.237.920		
Årets tilgang		557.240		
Årets afgang		0		
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>56.795.160</u>		
Afskrivninger primo		1.262.885		
Årets afskrivninger		1.030.063		
Årets afskrivninger på afhændede aktiver		0		
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<u>2.292.948</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>54.502.212</u>		
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<u>31.12.2016</u>	<u>2017</u>	<u>del</u>	<u>efter 5 år</u>
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	27.259.333	881.233	26.378.100	18.197.537
	<u>27.259.333</u>	<u>881.233</u>	<u>26.378.100</u>	<u>18.197.537</u>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet almindelig forpligtelse efter AB92 på solgte ejendomme. Forpligtelsens størrelse kan ikke opgøres pr. 31.12.2016.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Klitgaard Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstkatter 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.

### 5 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 131 t.kr. pr. 30.09.2016 som er indregnet under "anden gæld".

## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MG af 1/7 2000 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ingen af ovenstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for indeværende regnskabsår eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i 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, der omfatter salgsværdi af solgte færdige rækkehuse indregnes efter faktureringskriteriet samt lejeindtægter.

## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### 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

#### 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.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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

### 6 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 gældsmetode 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 under-skud, 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.