

MTB Invest ApS

c/o Erling Olsen
Strandvejen 150
3070 Snekkersten

CVR-nr. 17742531

Årsrapport for 2018

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. marts 2019

Erling Olsen
Dirigent

MTB Invest ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

MTB Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MTB Invest ApS c/o Erling Olsen Strandvejen 150 3070 Snekkersten
CVR-nr.	17742531
Stiftelsesdato	2. marts 1994
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Erling Olsen , Direktør
Regnskabsassistance	AP-Proved ApS Rådgivning & management Registreret Revisor - deponeret Lyngbækgårds Alle 10 2990 Nivå

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for MTB Invest 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 17. marts 2019

Direktion

Erling Olsen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel og konsulentvirksomhed, samt investeringer i værdipapirer og fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 196.598, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 3.770.827, og en egenkapital på kr. 847.161.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MTB Invest ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

MTB Invest ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-18.081	-23.782
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		0	151.966
Driftsresultat		-18.081	128.184
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		220.797	161.317
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		22.840	24.403
Andre finansielle indtægter		95.234	181.669
Finansielle omkostninger		-94.216	-114.486
Resultat før skat		226.574	381.087
Skat af årets resultat	1	-29.976	-27.729
Årets resultat		196.598	353.358
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		220.797	161.317
Overført resultat		-24.199	192.041
Resultatdisponering		196.598	353.358

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	3.262.310	102.109
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	0
Finansielle anlægsaktiver		3.262.310	102.109
Anlægsaktiver		3.262.310	102.109
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		434.299	3.442.112
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	43.384
Udskudte skatteaktiver		27.201	28.472
Andre tilgodehavender		46.927	46.928
Tilgodehavender		508.427	3.560.896
Likvide beholdninger		90	91
Omsætningsaktiver		508.517	3.560.987
Aktiver		3.770.827	3.663.096

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	34.510	-45.485
Øvrige lovpligtige reserver		0	16.780
Overført resultat	6	612.651	480.862
Egenkapital		847.161	652.157
Gæld til banker		27.804	51.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.889.862	2.953.614
Kortfristede gældsforpligtelser		2.923.666	3.010.939
Gældsforpligtelser		2.923.666	3.010.939
Passiver		3.770.827	3.663.096
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		
Nærtstående parter	10		

Noter

	2018	2017
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Hensat til udskudt skat, regulering	-58.108	18.687
	-58.108	18.687
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	130.000	130.000
Tilgang i årets løb	3.067.501	0
Kostpris ultimo	3.197.501	130.000
Op- og nedskrivninger primo (inkl. overført associeret)	-125.689	-34.115
Årets op- og nedskrivninger	220.797	6.224
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-30.299	0
Op- og nedskrivninger ultimo	64.809	-27.891
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.262.310	102.109
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	135.000	135.000
Afgang i årets løb	-135.000	0
Kostpris ultimo	0	135.000
Op- og nedskrivninger primo	-208.682	-363.775
Årets op- og nedskrivninger	0	155.093
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	110.884	0
Tilbageførsel overført til tilknttede virksomheder	97.798	0
Op- og nedskrivninger ultimo	0	-208.682
Negativ kapital til modregning i tilgodehavende	0	73.682
Dagsværdireguleringer ultimo	0	73.682
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2018	2017
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	0	0
Direkte reguleringer	-30.229	0
Årets tilgang	220.797	161.317
Regulering negativ kapitalandel	-125.759	-161.317
Saldo ultimo	64.809	0
6. Overført resultat		
Saldo primo	480.862	36.534
Årets tilgang	-24.199	192.041
Regulering negativ kapitalandel	155.988	252.287
Saldo ultimo	612.651	480.862

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring, hvor selskabet erklærer at ville træde tilbage for øvrige kreditorer i de associerede selskaber, med den til enhver tid værende mellemregning.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankmellemværende med Enggårdens Brugskunst ApS.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankmellemværende i Nordsjælland Havemøbler ApS under konkurs. Bankmellemværendet udgør efter selskabets opfattelse DKK 0 mens banken mener at have en fordring på DKK 100.000. Der er gjort indsigelse mod bankens krav.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har ikke sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

9. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Erling Olsen
Hjemmehørende i Gribskov kommune

Noter

2018

2017

10. Nærtstående parter

Nærtstående parter

Erling Olsen

Kagerup Byvej 2

3200 Helsingø

Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Erling Olsen

Som Dirigent
På vegne af MTB Invest ApS
PID: 9208-2002-2-638166246616
Tidspunkt for underskrift: 20-03-2019 kl.: 11:33:43
Underskrevet med NemID

NEM ID

Erling Olsen

Som Direktør
På vegne af MTB Invest ApS
PID: 9208-2002-2-638166246616
Tidspunkt for underskrift: 20-03-2019 kl.: 11:33:43
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: be3a81c5f119450273

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.