

MTB Invest ApS

c/o Erling Olsen
Strandvejen 150
3070 Snekkersten

CVR-nr. 17742531

Årsrapport for 2016

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. juni 2017



Erling Olsen
Dirigent

MTB Invest ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

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 2016 - 31. december 2016

Direktion

Erling Olsen , Direktør

MTB Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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. juni 2017

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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 205.008, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 4.064.328, og en egenkapital på kr. 282.019.

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 2016 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 finanseil 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 tilbageførslers 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.

MTB Invest ApS

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, administration og ejendom.

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

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af den forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

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.

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 acontoskatte.

MTB Invest ApS**Resultatopgørelse**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.138	-17.719
Driftsresultat		1.138	-17.719
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	45.484	-147.481
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	22.445
Andre finansielle indtægter		194.772	152.263
Finansielle omkostninger		-94.494	-159.938
Resultat før skat		146.900	-150.430
Skat af årets resultat	2	58.108	-18.687
Årets resultat		205.008	-169.117
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		45.484	0
Overført resultat		159.524	-169.117
Resultatdisponering		205.008	-169.117

MTB Invest ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	3	760.000	760.000
Materielle anlægsaktiver		760.000	760.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	95.885	26.130
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	2.503
Finansielle anlægsaktiver		95.885	28.633
Anlægsaktiver		855.885	788.633
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		376.864	408.425
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.745.137	2.588.696
Udskudte skatteaktiver		39.421	0
Andre tilgodehavender		46.928	46.405
Tilgodehavender		3.208.350	3.043.526
Likvide beholdninger		93	2.731
Omsætningsaktiver		3.208.443	3.046.257
Aktiver		4.064.328	3.834.890

MTB Invest ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Overført resultat	7	82.019	-122.990
Egenkapital		282.019	77.010
Hensættelser til udskudt skat		0	18.687
Hensatte forpligtelser		0	18.687
Gæld til realkreditinstitutter		0	725.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	725.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		725.000	0
Gæld til banker		76.809	159.423
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	20.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.974.500	2.834.770
Kortfristede gældsforpligtelser		3.782.309	3.014.193
Gældsforpligtelser		3.782.309	3.739.193
Passiver		4.064.328	3.834.890
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

	2016	2015
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	69.755	-85.948
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-24.271	-61.533
	<u>45.484</u>	<u>-147.481</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Hensat til udskudt skat, regulering	-58.108	18.687
	<u>-58.108</u>	<u>18.687</u>
3. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	683.727	683.727
Kostpris ultimo	<u>683.727</u>	<u>683.727</u>
Opskrivninger primo	76.273	76.273
Opskrivninger ultimo	<u>76.273</u>	<u>76.273</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>760.000</u>	<u>760.000</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	130.000	130.000
Kostpris ultimo	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	-103.870	-17.922
Årets op- og nedskrivninger	69.755	-85.948
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>-34.115</u>	<u>-103.870</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>95.885</u>	<u>26.130</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	135.000	135.000
Kostpris ultimo	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	-339.504	-277.970
Årets op- og nedskrivninger	-24.271	-61.534
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>-363.775</u>	<u>-339.504</u>
Negativ kapital til modregning i tilgodehavende	228.775	207.007
Dagsværdireguleringer ultimo	<u>228.775</u>	<u>207.007</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>2.503</u>

Noter

	2016	2015
6. 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.

7. Overført resultat

Saldo primo	-122.990	46.127
Årets tilgang	159.524	-169.117
Regulering negativ kapitalandel	45.485	0
Saldo ultimo	82.019	-122.990

8. 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 Nordsjælland Havemøbler ApS og Enggården Brugskunst ApS.

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

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for realkredit lån på t.kr. 725 er ejendommen pantsat. Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 760.

Ejendommen er solgt i 2017.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankmellemværende i Nordsjælland Havemøbler ApS. Bankmellemværendet udgør t.kr. -280.

10. Ejerskab

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

Erling Olsen
Hjemmehørende i Helsingør kommune

11. Nærtstående parter

Nærtstående parter

Erling Olsen
Strandvejen 150
3070 Snekkersten
Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Noter

2016

2015

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.