Dansk Revision

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
DK-4000 Roskilde
roskilde@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 44 53 77 44
Telefax: +45 44 53 77 04
CVR: DK 14 67 80 93
Bank: 9173 4783 428768

MG Holding ApS

Stamholmen 140B

2650 Hvidovre

CVR-nummer 19 40 76 75

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2016

Michael Grote
Dirigent

GGi
INDEPENDENT MEMBER

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger **2**

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Aktiver 10

Passiver 11

Noter 12

Selskabsoplysninger

Selskab

MG Holding ApS
Stamholmen 140B
2650 Hvidovre

CVR-nummer:	19 40 76 75
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at virke som holdingselskab samt handel og besiddelse af værdipapirer.

Direktion

Michael Grote

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Frederikssundvej 202 D
2700 Brønshøj

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for MG Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, 20. juni 2016

Direktionen:

Michael Grote

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MG Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MG Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet havde pr. 31. december 2015 ydet hovedanpartshaveren et ulovligt anpartshaverlån på 172.198 kr. Lånet er efterfølgende udlignet via udlodning.

Roskilde, 20. juni 2016

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093

Dan Rasmus Petersen
Partner, Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab
I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder
Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder
Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger
Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte
Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	**-1.250**	**-5**
	Resultat før finansielle poster	**-1.250**	**-5**
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	321.749	471
	Indtægter af andre kapitalandele	91.912	53
1	Finansielle indtægter	64.731	55
	Finansielle omkostninger	-6.872	-8
	Resultat før skat	**470.270**	**566**
2	Skat af årets resultat	-36.145	-6
	Årets resultat	**434.124**	**560**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	300.000	700
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-29.451	121
	Overført resultat	163.575	-261
	Resultatdisponering i alt	**434.124**	**560**

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	217.544	246
	Finansielle anlægsaktiver	**217.544**	**246**
	Anlægsaktiver i alt	**217.544**	**246**
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	350.000	350
	Tilgodehavende skat	788	1
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	172.198	118
	Tilgodehavender	**522.986**	**469**
	Andre værdipapirer og kapitalandele	685.122	606
	Værdipapirer og kapitalandele	**685.122**	**606**
	Likvide beholdninger	**52.568**	**63**
	Omsætningsaktiver i alt	**1.260.677**	**1.138**
	Aktiver i alt	**1.478.221**	**1.383**

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	153.844	183
	Overført resultat	667.125	504
	Foreslået udbytte	300.000	350
7	**Egenkapital i alt**	**1.245.968**	**1.162**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	4
	Gæld til tilknyttede virksomheder	191.578	164
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	35.287	21
8	Selskabsskat	0	3
	Anden gæld	1.638	30
	Kortfristede gældsforpligtelser	**232.252**	**222**
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	**232.252**	**222**
	Passiver i alt	**1.478.221**	**1.383**

9 Hovedaktivitet

10 Eventualforpligtelser

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter		2015 DKK	2014 1.000 DKK
1	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter, associerede virksomheder	50.000	44
	Andre finansielle indtægter	14.731	11
	Finansielle indtægter i alt	**64.731**	**55**
2	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	35.287	24
	Regulering af tidl. års skat	1	-18
	Andre skatter	858	0
	Skat af årets resultat i alt	**36.145**	**6**
3	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar	132.000	132
	Kostpris 31. december	132.000	132
	Værdireguleringer 1. januar	-132.000	-132
	Årets resultatandel	0	53
	Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-53
	Værdireguleringer 31. december	-132.000	-132
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	**0**	**0**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af anparter i Condor Danmark ApS, med hjemsted i Hvidovre kommune, nom. kr. 125.000. Ejerandelen er 100%. Selskabets egenkapital er negativ.

4	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar	243.700	244
	Kostpris 31. december	243.700	244
	Værdireguleringer 1. januar	2.095	-119
	Årets resultatandel	321.749	471
	Udloddet udbytte	-350.000	-350
	Værdireguleringer 31. december	-26.156	2
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	**217.544**	**246**

Kapitalandele i associerede virksomheder består af følgende:
Anparter i Kragerup & Ko ApS, med hjemsted i Ballerup kommune, nom. kr. 62.500. Ejerandelen er 50 %. Aktier i Feldt Fisk & Skaldyr A/S, med hjemsted i Københavns kommune, nom. 1.000.000. Ejerandel 18%. Selskabets egenkapital er negativ.

Noter	2015 DKK	2014 1.000 DKK

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	172.198	118
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	**172.198**	**118**

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10,2%.
Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.
Tilgodehavende er efterfølgende udlignet via udlodning.

7 Egenkapital

	Virksomhedskapital 1.000 DKK	Reserver for nettoopskrivninger 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	125	183	504	350	1.162
Udbetalt udbytte	0	0	0	-350	-350
Årets resultat	0	-29	164	300	434
Egenkapital ultimo	**125**	**154**	**667**	**300**	**1.246**

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8 Selskabsskat

Selskabsskat, primo	2.744	26
Regulering af tidligere års skat	1	0
Skyldig skat tidligere år	2.744	26
Udbytteskat	-3.532	0
Skat af årets resultat	35.287	3
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder	-35.287	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-26
Skyldig skat indeværende år	-3.532	-23
Overført til omsætningsaktiver	788	0
Selskabsskat i alt	**0**	**3**

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og servicevirksomhed samt beslægtet virksomhed.

Noter	2015 DKK	2014 1.000 DKK

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for tilknyttet virksomheds engagement med pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Condor Danmark ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Condor Danmark ApS for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tilknyttede virksomheds engagements med pengeinstitut er selskabets værdipapirer og bankindeståender pantsat.
Selskabet har endvidere etableret transport i tilgodehavende med associeret virksomhed over for banken. Tilgodehavendet er i årsregnskabet indregnet til kr. 0.