

MB-Group Registreret Revisionsanpartsselskab

c/o Bjarne Bastved
Havrevænget 118
2980 Kokkedal

CVR-nr. 20963786

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Opstillet uden revision eller review)

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. december 2017

Bjarne Bastved
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for MB-Group Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 21. december 2017

Direktion

Bjarne Bastved
Direktør

MB-Group Registreret Revisionsanpartsselskab

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MB-Group Registreret Revisionsanpartsselskab c/o Bjarne Bastved Havrevænget 118 2980 Kokkedal
CVR-nr.	20963786
Stiftelsesdato	15. juni 1998
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Bjarne Bastved, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Bjarne Bastved
Tilknyttede virksomheder	Bastved Consulting ApS Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab
Pengeinstitut	Nykredit A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i aktier og andre værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 169.602, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 2.945.056, og en egenkapital på kr. 1.041.077.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MB-Group Registreret Revisionsanpartsselskab for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	20 år	1.640.808

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på

Anvendt regnskabspraksis

salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver,

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-7.975	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-117.135	-117.195
Driftsresultat		-125.110	-117.195
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		549.408	619.953
Andre finansielle indtægter		0	9.617
Finansielle omkostninger	1	-85.936	-38.308
Resultat før skat		338.362	474.067
Skat af årets resultat		-168.760	-144.772
Årets resultat		169.602	329.295
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		190.008	442.530
Overført resultat		-72.106	-113.235
Resultatdisponering		169.602	329.295

MB-Group Registreret Revisionsanpartsselskab

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		1.640.808	1.757.943
Immaterielle anlægsaktiver		1.640.808	1.757.943
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.108.328	1.468.340
Finansielle anlægsaktiver		1.108.328	1.468.340
Anlægsaktiver		2.749.136	3.226.283
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		189.420	153.200
Andre tilgodehavender		6.500	9.617
Tilgodehavender		195.920	162.817
Omsætningsaktiver		195.920	162.817
Aktiver		2.945.056	3.389.100

MB-Group Registreret Revisionsanpartsselskab**Balance 30. juni 2017**

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overkurs ved emission	4	2.500	2.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	994.348	804.340
Overført resultat	6	-132.471	-60.365
Udbytte for regnskabsåret		51.700	0
Egenkapital		1.041.078	871.475
Gæld til banker		0	284.463
Gæld til tilknyttede virksomheder		351.742	1.031.431
Langfristede gældsforpligtelser	7	351.742	1.315.894
Gæld til banker		100	69.100
Gæld til associerede virksomheder		1.220.905	977.071
Selskabsskat		256.749	149.432
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		36.717	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		37.766	6.128
Kortfristede gældsforpligtelser		1.552.236	1.201.731
Gældsforpligtelser		1.903.978	2.517.625
Passiver		2.945.056	3.389.100
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

2016/2017

2015/2016

1. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

85.936	38.308
85.936	38.308

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Bastved Consulting A/S	Hørsholm	100,00	556.126	-77.068
Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab	Hørsholm	80,00	690.278	546.348
			1.246.404	469.280

3. Virksomhedskapital

Saldo primo

125.000

125.000

Saldo ultimo

125.000

125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overkurs ved emission

Saldo primo

2.500

2.500

Saldo ultimo

2.500

2.500

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo

804.340

361.810

Årets tilgang

190.008

442.530

Saldo ultimo

994.348

804.340

6. Overført resultat

Saldo primo

-60.365

52.870

Årets tilgang

-72.106

-113.235

Saldo ultimo

-132.471

-60.365

Noter

2016/2017

2015/2016

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	351.742	0	351.742
	351.742	0	351.742

8. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for datterselskabets engagement med pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet selvskyldnerkaution overfor selskabets bankengagement samt det 100%-ejet datterselskab.

Der er stillet sikkerhed overfor selskabets bankengagement fra kapitalejer.