

MB-Group ApS

Havrevænget 118

2980 Kokkedal

CVR-nr. 20963786

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016
(Opstillet uden revision eller review)

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Bjarne Bastved
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

MB-Group ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for MB-Group 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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. november 2016

Direktion

Bjarne Bastved
Direktør

MB-Group ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MB-Group ApS Havrevænget 118 2980 Kokkedal
CVR-nr.	20963786
Stiftelsesdato	15. juni 1998
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Bjarne Bastved, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Bjarne Bastved
Tilknyttede virksomheder	Bastved Consulting A/S
Associerede virksomheder	Revisorkompagniet ApS
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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 329.295, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 3.389.100, og en egenkapital på kr. 871.475.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MB-Group ApS for 2015/2016 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Koncerngoodwill

20 år

1757943

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-117.195	-117.195
Driftsresultat		-117.195	-117.195
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		619.953	82.834
Finansielle indtægter		9.617	0
Finansielle omkostninger	1	-38.308	-60.362
Resultat før skat		474.067	-94.723
Skat af årets resultat		-144.772	-7.779
Årets resultat		329.295	-102.502
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		442.530	-303.671
Overført resultat		-113.235	201.170
Resultatdesponering		329.295	-102.501

MB-Group ApS**Balance 30. juni 2016**

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		1.757.943	1.875.138
Immaterielle anlægsaktiver		1.757.943	1.875.138
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.468.340	1.001.587
Finansielle anlægsaktiver		1.468.340	1.001.587
Anlægsaktiver		3.226.283	2.876.725
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		153.200	21.964
Andre tilgodehavender		9.617	0
Tilgodehavender		162.817	21.964
Omsætningsaktiver		162.817	21.964
Aktiver		3.389.100	2.898.689

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 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	804.340	361.810
Overført resultat	6	-60.365	52.870
Egenkapital		871.475	542.180
Gæld til banker		284.463	513.276
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.031.431	1.014.194
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.315.894	1.527.470
Gæld til banker		69.100	69.019
Gæld til associerede virksomheder		977.071	695.234
Selskabsskat		149.432	55.406
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.128	9.381
Kortfristede gældsforpligtelser		1.201.731	829.040
Gældsforpligtelser		2.517.625	2.356.510
Passiver		3.389.100	2.898.690
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

2015/2016

2014/2015

1. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

38.308	60.361
38.308	60.361

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Bastved Consulting A/S	Hørsholm	100,00	1.033.194	224.312
			1.033.194	224.312

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartselskab	Hørsholm	80,00	435.146	158.524
			435.146	158.524

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	361.810	665.481
Årets tilgang	442.530	-303.671
Saldo ultimo	804.340	361.810

6. Overført resultat

Saldo primo	52.870	-148.300
Årets tilgang	-113.235	201.170
Saldo ultimo	-60.365	52.870

Noter**2015/2016****2014/2015****7. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	284.463	276.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.031.431	0	1.014.194
	<u>1.315.894</u>	<u>276.000</u>	<u>1.014.194</u>

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.