



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

MBP Holding ApS

Tangmosevej 106

4600 Køge

(CVR-nr. 24 23 19 41)

Årsrapport for 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/4 2017

Morten Bech Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncern- og årsregnskab for 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalsopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse for koncernen	19
Noter	20

Selskabsoplysninger

Selskabet MBP Holding ApS
Tangmosevej 106
4600 Køge

CVR-nr.: 24 23 19 41
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Direktion Morten Bech Petersen

Datterselskab Niels og Morten Petersen A/S
MP Ejendomme ApS
CBP Ejendomme ApS

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for MBP Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

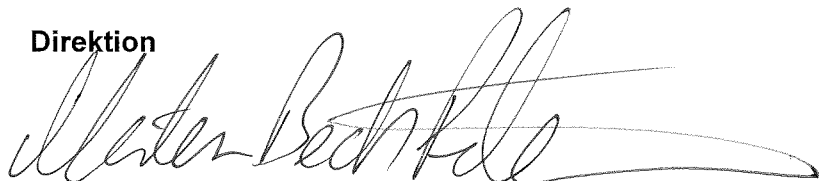
Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. marts 2017

Direktion

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Morten Bech Petersen', written over a horizontal line.

Morten Bech Petersen

Til kapitalejerne i MBP Holding ApS**Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for MBP Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

6

Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 31. marts 2017

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Carl-Johan Juul-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning - Hoved og nøgletal for koncernen

7

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste/bruttotab	19.703	17.210	16.679
Resultat af ordinær primær drift	5.521	2.689	2.072
Resultat af finansielle poster	675	878	750
Årets resultat	4.852	2.436	2.111
Balance:			
Aktiver	46.951	40.765	40.205
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-114	-418	-95
Egenkapital	31.221	28.944	28.552
Pengestrømme:			
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.506	4.011	1.261
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	931	-2.547	-305
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.378	-2.851	-2.072
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal ansatte	31	31	32
Nøgletal i %:			
Afkastningsgrad	11,8	6,6	5,2
Soliditetsgrad	66,5	71,0	71,0
Forrentning af egenkapitalen	16,1	8,5	14,7
Definitioner nøgletal			
Afkastningsgrad =	$\frac{\text{Overskud før renter} \times 100}{\text{Aktiver}}$		
Soliditetsgrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver}}$		
Forrentning af egenkapitalen =	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$		

Selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er salg af biler.

Årets udvikling i koncernens og moderselskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 4.852.037. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2016 og balancen pr. 31. december 2016.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Der har ikke været nogen særlige begivenheder i året.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling er forløbet som forventet.

Virksomhedens forventede udvikling

Koncernen forventer indtjening på niveau med indeværende regnskabsår.

Særlige risici

Selskabet er ikke underlagt særlige risici, hverken forretningsmæssige eller finansielle, udover almindeligt forekommende risici indenfor virksomhedens branche.

Miljøforhold

Der har ikke været nogen væsentlige og særlige miljøforhold i året.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for MBP Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

KONCERNREGNSKABET

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden MBP Holding ApS samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Herunder fradrages eventuelle besluttede omstrukturingshensættelser vedrørende den overtagne virksomhed. Resterende positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 20 år. Resterende negative forskelsbeløb indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter som negativ goodwill. Beløb, der kan henføres til forventede tab eller omkostninger, indregnes som indtægt i resultatopgørelsen i takt med, at de forhold, der ligger til grund herfor, realiseres. Opstår der negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventede tab eller omkostninger, indregnes et beløb, svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Positive og negative forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder kan, som følge af ændring i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Igangværende arbejder indregnes i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 5-10 år

Bygninger, 20-50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Biler måles til kostpris. Reservedele måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder			4.200.196	1.857.711
Andre eksterne omkostninger			-31.575	-31.443
Bruttofortjeneste	19.702.849	17.210.410	4.168.621	1.826.268
1 Personaleomkostninger	-13.010.134	-12.935.455	0	0
Af- og nedskrivninger	-1.172.047	-1.586.271	0	0
Driftsresultat	5.520.668	2.688.684	4.168.621	1.826.268
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	788.763	1.098.281	788.763	1.098.281
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	42.806	45.779
2 Andre finansielle indtægter	15.447	9.553	0	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede	0	0	-51.742	-31.602
3 Andre finansielle omkostninger	-129.019	-230.254	-8.748	-7.690
Resultat før skat	6.195.859	3.566.264	4.939.700	2.931.036
4 Skat af årets resultat	-1.343.822	-1.129.956	-87.663	-494.728
5 ÅRETS RESULTAT	4.852.037	2.436.308	4.852.037	2.436.308

Balance pr. 31. december

16

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.
6	663.163	870.563	0	0
7	13.182.648	10.273.590	0	0
8	726.355	939.380	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	14.572.166	12.083.533	0	0
9	0	0	13.482.907	8.982.711
Værdipapirer	18.002.832	19.310.281	18.002.832	19.310.281
Finansielle anlægsaktiver i alt	18.002.832	19.310.281	31.485.739	28.292.992
ANLÆGSAKTIVER I ALT	32.574.998	31.393.814	31.485.739	28.292.992
Fremstillede varer og handelsvarer	8.037.720	5.197.689	0	0
Varebeholdninger i alt	8.037.720	5.197.689	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.354.447	1.262.406	0	0
11 Igangværende arbejder for fremmed regning	442.279	235.801	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.695.734	1.576.881
Andre tilgodehavender	933.219	969.298	0	0
Periodeafgrænsningsposter	213.273	396.093	0	0
Tilgodehavender i alt	3.943.218	2.863.598	1.695.734	1.576.881
Likvide beholdninger	2.395.297	1.310.275	24.997	41.229
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	14.376.235	9.371.562	1.720.731	1.618.110
AKTIVER I ALT	46.951.233	40.765.376	33.206.470	29.911.102

Balance pr. 31. december

17

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
PASSIVER				
12 Selskabskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	10.057.907	5.857.711
Overført resultat	29.395.799	26.943.762	19.337.892	21.086.051
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.700.000	1.875.000	1.700.000	1.875.000
EGENKAPITAL I ALT	31.220.799	28.943.762	31.220.799	28.943.762
13 Udskudt skat	169.000	210.000	0	0
HENSÆTTELSER I ALT	169.000	210.000	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	5.120.662	4.199.052	0	0
Kreditinstitutter m.v.	537.257	0	0	0
Anden gæld	129.750	21.750	0	0
14 Langfristet gæld i alt	5.787.669	4.220.802	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	605.125	519.137	0	0
Kreditinstitutter m.v.	190.000	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.169.716	2.713.162	6.250	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.618.674	945.248
Selskabsskat	360.747	9.592	360.747	9.592
Anden gæld	6.448.177	4.148.921	0	0
Kortfristet gæld i alt	9.773.765	7.390.812	1.985.671	967.340
GÆLD I ALT	15.561.434	11.611.614	1.985.671	967.340
PASSIVER I ALT	46.951.233	40.765.376	33.206.470	29.911.102
15 Eventualposter				
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17 Nærtstående parter				
18 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning				

Egenkapitalsoppgørelse for koncernen 1. januar - 31. december

18

	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Saldo primo	125.000	26.943.762	1.875.000	28.943.762
Udbetalt udbytte	0	0	-1.875.000	-1.875.000
Årets resultat	0	4.852.037	0	4.852.037
Udloddet udbytte i regnskabsåret	0	-700.000	0	-700.000
Foreslået udbytte for regnskabså	0	-1.700.000	1.700.000	0
Saldo ultimo	125.000	29.395.799	1.700.000	31.220.799

	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat	4.852.037	2.436.308
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.172.047	1.586.271
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-804.210	-1.107.834
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	129.019	230.254
Reguleringer af skat af årets resultat	1.409.822	1.724.956
Reguleringer af udskudt skat	-66.000	-595.000
Ændring i varebeholdninger	-2.840.031	98.919
Ændring i tilgodehavender	-2.821.687	-855.927
Ændring i leverandørgæld m.v.	2.896.681	2.273.818
Pengestrømme fra drift før finansielle poster mv.	3.927.678	5.791.765
Renteindbetalinger	872.661	591.174
Renteomkostninger betalt	-235.376	-307.635
Betalt (refunderet) selskabsskat	-1.058.667	-2.063.963
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.506.296	4.011.341
Køb af materielle anlægsaktiver	-114.231	-522.543
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	0	104.697
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-910.124	-4.114.853
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	1.955.479	1.985.813
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	931.124	-2.546.886
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-803.217	-806.097
Betalt udbytte	-2.575.000	-2.045.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.378.217	-2.851.097
Ændring i likvider	1.059.203	-1.386.642
Likvide beholdninger, primo	1.336.094	2.696.917
Likvide beholdninger, ultimo	2.395.297	1.310.275
Likvider ultimo	2.395.297	1.310.275
Likvider ultimo	2.395.297	1.310.275

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.
1 Personaleomkostninger				
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:				
Gager og lønninger	11.048.220	11.047.334	0	0
Pensioner	1.381.982	1.352.610	0	0
Andre udgifter til social sikring	579.932	535.511	0	0
	13.010.134	12.935.455	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	31	31	0	0
2 Finansielle indtægter				
Øvrige renteindtægter	15.447	9.553	0	0
	15.447	9.553	0	0
3 Finansielle omkostninger				
Øvrige renteomkostninger	-129.019	-230.254	8.748	7.690
	-129.019	-230.254	8.748	7.690
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	1.453.680	1.010.739	131.521	225.288
Årets regulering af udskudt skat	-66.000	-595.000	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-43.858	714.217	-43.858	269.440
	1.343.822	1.129.956	87.663	494.728
5 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.700.000	1.875.000	1.700.000	1.875.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	700.000	2.045.000	700.000	2.045.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	4.200.196	509.111
Overført resultat	2.452.037	-1.483.692	-1.748.159	-1.992.803
Anvendelse i alt	4.852.037	2.436.308	4.852.037	2.436.308

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
6 Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	2.436.840	2.436.840	0	0
Kostpris ultimo	2.436.840	2.436.840	0	0
Af- og nedskrivninger primo	1.566.277	1.348.848	0	0
Årets afskrivninger	207.400	217.429	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	1.773.677	1.566.277	0	0
Bogført værdi ultimo	663.163	870.563	0	0
7 Grunde og bygninger				
Kostpris primo	20.188.331	20.188.331	0	0
Tilgang i årets løb	3.786.172	0	0	0
Kostpris ultimo	23.974.503	20.188.331	0	0
Af- og nedskrivninger primo	9.914.741	9.120.105	0	0
Årets afskrivninger	637.391	794.636	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	10.552.132	9.914.741	0	0
Bogført værdi ultimo	13.422.371	10.273.590	0	0

Ejendomsværdi ifølge offentlig vurdering 1. oktober 2016 udgør for koncernen kr. 19.850.000.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	7.350.873	7.474.405	0	0
Korrektion primo	0	482.268	0	0
Tilgang i årets løb	114.231	522.543	0	0
Tilgang i forbindelse med tilkøb af kapitalandele	169.792	0	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.128.343	0	0
Kostpris ultimo	7.634.896	7.350.873	0	0
Af- og nedskrivninger primo	6.411.493	6.378.665	0	0
Korrektion primo	0	482.270	0	0
Tilgang i forbindelse med tilkøb af kapitalandele	169.792	0	0	0
Årets afskrivninger	327.256	574.206	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-1.023.648	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	6.908.541	6.411.493	0	0
Bogført værdi ultimo	726.355	939.380	0	0
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			3.125.000	3.250.000
Tilgang i årets løb			300.000	0
Afgang i årets løb			0	-125.000
Kostpris ultimo			3.425.000	3.125.000
Opskrivninger primo			5.857.711	5.348.600
Årets resultat			4.200.196	1.857.711
Udloddet udbytte i regnskabsåret			0	-1.349.927
Tilbageførte opskrivninger			0	1.327
Opskrivninger ultimo			10.057.907	5.857.711
Bogført værdi ultimo			13.482.907	8.982.711
Tilknyttede virksomheder:				
Niels og Morten Petersen A/S, Køge, ejerandel 100%				
MP Ejendomme ApS, Køge, ejerandel 100%				
CBP Ejendomme ApS, Køge, ejerandel 100%				

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Andre værdipapirer (anlægsaktiver)				
Kostpris primo	18.173.151	15.920.438	18.173.151	15.920.438
Tilgang i årets løb	610.124	4.114.853	610.124	4.114.853
Afgang i årets løb	-1.955.479	-1.862.140	-1.955.479	-1.862.140
Kostpris ultimo	16.827.796	18.173.151	16.827.796	18.173.151
Opskrivninger primo	1.137.130	543.089	1.137.130	543.089
Årets opskrivninger	37.906	594.041	37.906	594.041
Opskrivninger ultimo	1.175.036	1.137.130	1.175.036	1.137.130
Bogført værdi ultimo	18.002.832	19.310.281	18.002.832	19.310.281
11 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi	442.279	235.801	0	0
	442.279	235.801	0	0
12 Selskabskapital				
Selskabskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.				
13 Udskudt skatteforpligtelse				
Udskudt skat primo	210.000	805.000	0	0
Udskudt skat primo i forbindelse med tilkøb af kapitalandele	25.000	0	0	0
Årets regulering	-66.000	-595.000	0	0
	169.000	210.000	0	0
14 Langfristet gæld				
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	2.765.456	2.095.778	0	0

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.

15 Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for CBP Ejendomme ApS.

Koncernen har afgivet kaution overfor finansieringsselskab i forbindelse med kunders leasingkontrakter. Kautionen udgør pr. 31. december 2016 t.kr. 1.662.

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Koncernen har indgået leasingforpligtelser med en restgæld pr. 31. december 2016 på t.kr. 2.969.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankbeholdninger på t.kr. 200 er stillet til sikkerhed for SKAT.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt	10.174.000	0
Bogført værdi af ejendom	<u>11.257.648</u>	<u>0</u>

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendom	1.278.000	0
Bogført værdi af ejendom	<u>7.800.922</u>	<u>0</u>

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.

17 Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Direktør Morten Bech Petersen, Sygehusvej 19 , 4600 Køge, der er hovedaktionær.

18 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.