

M.G.A. Holding ApS

Skovvej 97
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 25063821

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2016



Michael Groes Anker
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

M.G.A. Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	M.G.A. Holding ApS Skovvej 97 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	25063821
Stiftelsesdato	29. november 1999
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Michael Groes Anker
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113

M.G.A. Holding ApS

Ledelsespåtegning

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

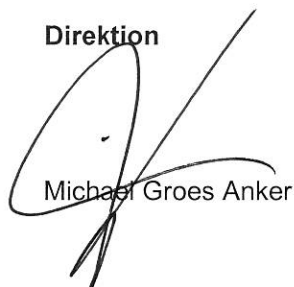
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29. november 2016

Direktion



Michael Groes Anker

M.G.A. Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i M.G.A. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M.G.A. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som M.G.A. Holding ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Hørsholm, den 29. november 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113


Hans Duschek

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i konsulentbistand samt investering og formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 1.482.541, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 5.719.566, og en egenkapital på kr. 4.366.620.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for M.G.A. Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt fra regnskabsklasse C at anvende reglerne om at måle kapitalandel i tilknyttede virksomheder efter equity-metoden.

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 danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. 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 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.

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

Indtægter ved konsulentassistance indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	Individuel
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

M.G.A. Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.298.663	928.832
Personaleomkostninger	1	-1.712.353	-742.835
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-88.540	-84.108
Driftsresultat		497.770	101.889
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.039.518	364.570
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	5.103
Finansielle indtægter		1.607	495.891
Finansielle omkostninger		-56.354	-23.806
Resultat før skat		1.482.541	943.647
Skat af årets resultat	2	0	-6.712
Årets resultat		1.482.541	936.935
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.039.518	318.350
Overført resultat		341.823	518.585
Resultatdisponering		1.482.541	936.935

M.G.A. Holding ApS**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	238.200	300.600
Indretning af lejede lokaler		77.860	104.000
Materielle anlægsaktiver		316.060	404.600
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	1.489.264	486.995
Kapitalandele i associerede virksomheder	5, 6	80.214	36.355
Finansielle anlægsaktiver		1.569.478	523.350
Anlægsaktiver		1.885.538	927.950
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		240.470	15.442
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	467.255
Tilgodehavende selskabsskat		0	9.212
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		366.130	0
Andre tilgodehavender		9.323	123.106
Tilgodehavender		615.923	615.015
Andre værdipapirer og kapitalandele		652.590	322.126
Værdipapirer og kapitalandele		652.590	322.126
Likvide beholdninger		2.565.515	1.901.352
Omsætningsaktiver		3.834.028	2.838.493
Aktiver		5.719.566	3.766.443

M.G.A. Holding ApS**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		127.500	127.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.357.868	318.350
Overført resultat		2.780.052	2.438.229
Udbytte for regnskabsåret		101.200	100.000
Egenkapital		4.366.620	2.984.079
Gæld til banker		101.569	151.105
Langfristede gældsforpligtelser	7	101.569	151.105
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		49.355	48.000
Gæld til banker		81.299	99.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.999	52.873
Gæld til tilknyttede virksomheder		348.614	118.331
Selskabsskat		358.308	0
Anden gæld		363.233	265.127
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		569	47.049
Kortfristede gældsforpligtelser		1.251.377	631.259
Gældsforpligtelser		1.352.946	782.364
Passiver		5.719.566	3.766.443
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

M.G.A. Holding ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.699.785	735.890
Andre omkostninger til social sikring	12.568	6.945
Personalemkostninger i alt	1.712.353	742.835
2. Skat af årets resultat		
Udenlandsk udbytteskat	0	1.188
Regulering af skat tidligere år	0	5.524
Skat af årets resultat i alt	0	6.712
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	366.895	366.895
Kostpris ultimo	366.895	366.895
Af- og nedskrivninger primo	-66.295	-8.895
Årets afskrivninger	-62.400	-57.400
Af- og nedskrivninger ultimo	-128.695	-66.295
Regnskabsmæssig værdi ultimo	238.200	300.600
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	180.000	180.000
Tilgang i årets løb	6.610	0
Kostpris ultimo	186.610	180.000
Op-/nedskrivninger primo	306.995	-21.220
Årets opskrivning	995.659	328.215
Op-/nedskrivninger ultimo	1.302.654	306.995
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.489.264	486.995

Noter

2015/16

2014/15

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede - og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Porta Vista ApS	Gentofte	100,00	108.743	-838
Anker & Co. ApS	København	100,00	1.380.521	1.003.107
			1.489.264	1.002.269

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
3 Days of Design ApS	Ebeltoft	25,00	320.857	175.437
			320.857	175.437

2016

2015

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	25.000	25.000
Kostpris ultimo	25.000	25.000
Op-/nedskrivninger primo	11.355	-25.000
Årets resultat	43.859	36.355
Op-/nedskrivninger ultimo	55.214	11.355
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.214	36.355

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	101.569	49.355	0
	101.569	49.355	0

8. Eventualforpligtelser

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

Noter

2015/16

2014/15

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for datterselskabet Anker & Co ApS's engagement med Danske Bank er der stillet sikkerhed med pant i bankindestående kr. 664.343 samt værdipapirbeholdning med bogført værdi pr. juni 2016 på kr. 652.590.

Der er indgået købekontrakt med Santander Consumer Bank med ejendomsforbehold i VW Golf 1,6 TDI, restgæld kr. 150.924. Aktivets bogførte værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 173.200.