

MC Holding, Viborg ApS

Sct. Mathias Gade 23

8800 Viborg


CVR-nummer 27 36 60 74

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

2 / 1 2017



Morten Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

MC Holding, Viborg ApS
Sct. Mathias Gade 23
8800 Viborg

CVR-nummer:

27 36 60 74

Regnskabsperiode:

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Claus Jørgensen
Morten Jørgensen

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for MC Holding, Viborg 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 29. november 2016

Direktion:

Claus Jørgensen

Morten Jørgensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i MC Holding, Viborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for MC Holding, Viborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, 29. november 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30


Erik Lund

Registreret 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

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 administrationselskab 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

Kapitalandelen i den tilknyttede virksomhed måles i balancen til dagsværdi. Årets modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, under resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

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 måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balance-dagen.

Anvendt regnskabspraksis

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Pantebrevsbeholdning, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 svarer til nominal 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 gælds metode 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	2015/16	2014/15
		DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Andre eksterne omkostninger	-28.800	-11
	Bruttofortjeneste	-28.800	-11
1	Personaleomkostninger	-195.156	-300
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-31.250	0
	Resultat før finansielle poster	-255.205	-311
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.100.000	549
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	545.241	213
2	Finansielle indtægter	291.351	223
3	Finansielle omkostninger	-46.581	-208
	Resultat før skat	5.634.806	467
4	Skat af årets resultat	4.486	70
	Årets resultat	5.639.292	536
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	400.000	400
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	545.241	213
	Overført resultat	4.694.051	-77
	Resultatdisponering i alt	5.639.292	536

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	343.750	0
	Materielle anlægsaktiver	343.750	0
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.729.591	27.982
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	5.519.984	4.975
	Andre værdipapirer og kapitalandele	500.120	0
	Andre tilgodehavender	0	500
	Finansielle anlægsaktiver	31.749.695	33.457
	Anlægsaktiver i alt	32.093.445	33.457
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.961.348	6.806
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.459.160	1.446
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	571.854	541
	Andre tilgodehavender	0	20
	Tilgodehavender	8.992.362	8.812
	Andre værdipapirer og kapitalandele	18.402	8
	Værdipapirer og kapitalandele	18.402	8
	Likvide beholdninger	32.207	8
	Omsætningsaktiver i alt	9.042.971	8.828
	Aktiver i alt	41.136.416	42.285

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	225.000	225
	Reserve for opskrivninger	8.449.034	10.701
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.244.984	700
	Overført resultat	29.257.404	24.563
	Foreslået udbytte	400.000	400
7	Egenkapital i alt	39.576.422	36.589
	Hensættelser til udskudt skat	13.750	0
	Hensatte forpligtelser	13.750	0
	Anden Gæld	0	350
	Langfristede gældsforpligtelser	0	350
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	374
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	8
	Gæld til tilknyttede virksomheder	727.816	4.646
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	2.689	19
	Selskabsskat	419.394	271
	Anden gæld	388.845	28
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.546.244	5.345
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.559.994	5.695
	Passiver i alt	41.136.416	42.285
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	194.716	300
Andre omkostninger til social sikring	365	0
Øvrige personaleomkostninger	75	0
Personaleomkostninger i alt	195.156	300
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	267.744	197
Renteindtægter, associerede virksomheder	12.850	26
Andre finansielle indtægter	10.757	0
Finansielle indtægter i alt	291.351	223
3		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	27.993	179
Andre finansielle omkostninger	18.588	29
Finansielle omkostninger i alt	46.581	208
4		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-18.236	-70
Regulering af udskudt skat	13.750	0
Skat af årets resultat i alt	-4.486	-70

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	17.280.557	17.231
Tilgang i årets løb	0	50
Kostpris 30. september	<u>17.280.557</u>	<u>17.281</u>
Værdireguleringer 1. oktober	10.701.370	10.333
Værdiregulering på afhændede aktiver	-2.252.336	369
Værdireguleringer 30. september	<u>8.449.034</u>	<u>10.701</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>25.729.591</u>	<u>27.982</u>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Mr. Johs. ApS, Viborg	Viborg Kommune	100%
Mr. Johs. Skive ApS	Viborg Kommune	100%
MC Ejendomme ApS	Viborg Kommune	100%
TBS Viborg ApS	Viborg Kommune	100%
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	<u>4.275.000</u>	<u>4.275</u>
Kostpris 30. september	<u>4.275.000</u>	<u>4.275</u>
Værdireguleringer 1. oktober	699.743	487
Årets resultatandel	545.241	213
Værdireguleringer 30. september	<u>1.244.984</u>	<u>700</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>5.519.984</u>	<u>4.975</u>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
2 + 3 ejendomme ApS	Viborg Kommune	50%
Common Company ApS	Viborg Kommune	50%
Common Company II ApS	Viborg Kommune	50%

Noter	2015/16		2014/15			
	DKK		1.000 DKK			
7 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for opskrivninger	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	225	10.701	700	24.563	400	36.589
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-400	-400
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	-2.252	0	0	0	-2.252
Årets resultat	0	0	545	4.694	400	5.639
Egenkapital ultimo	225	8.449	1.245	29.257	400	39.576

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

8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i datterselskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har over for Jyske Bank afgivet tilbagetrædelseserklæring på tilgodehavende til 2 + 3 ejendomme ApS. Beløbet udgør pr. 30. september TDKK 1.459.

Selskabet har overfor Nykredit kautioneret for realkredit lån til selskaberne Common Company II ApS og 2 + 3 ejendomme ApS.

Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med selskabets datterselskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.