



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

MK Schrøder Holding ApS

CVR-nr. 27 62 45 37

Damgårdsvej 23
2930 Klampenborg

Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2. juni 2016

Kim Ortmann Schrøder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for MK Schrøder 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 1. juni 2016

I direktionen:

Kim Ortmann Schrøder

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MK Schrøder Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MK Schrøder Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, 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, om 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 1. juni 2016

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37

Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	MK Schrøder Holding ApS Damgårdsvej 23 2930 Klampenborg
	CVR-nr.: 27 62 45 37
	Stiftet: 1. marts 2004
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kim Ortmann Schrøder
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje andele og investere i andre selskaber og dermed forbundne aktiviteter, herunder passiv kapitalanbringelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttotab		-67.347	-35.373
Personaleomkostninger	2	-269.539	0
Af- og nedskrivninger	3	-1.529	0
Driftsresultat		-338.415	-35.373
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	23.947.368
Finansielle indtægter		1.070.247	763.601
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-145.000
Finansielle omkostninger		-578.720	-5.624
Ordinært resultat før skat		153.112	24.524.972
Skat af årets resultat	4	-21.497	-162.433
Årets resultat		131.615	24.362.539
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		31.615	22.112.539
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	2.250.000
Disponeret i alt		131.615	24.362.539

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	25.990	0
Materielle anlægsaktiver		25.990	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	3.339.861	1.839.861
Andre værdipapirer og kapitalandele		627.750	0
Finansielle anlægsaktiver		3.967.611	1.839.861
Anlægsaktiver		3.993.601	1.839.861
Udskudte skatteaktiver	8	15.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		107.529	0
Andre tilgodehavender		5.496.454	5.436.425
Kortfristede tilgodehavender		5.618.983	5.436.425
Værdipapirer og kapitalandele		21.485.626	6.414.977
Likvide beholdninger		5.123.107	24.688.622
Omsætningsaktiver		32.227.716	36.540.024
Aktiver i alt		36.221.317	38.379.885

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		35.466.204	35.434.589
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	2.250.000
Egenkapital	7	35.691.204	37.809.589
Hensættelser til udskudt skat	8	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Anden langfristet gæld		0	369.120
Langfristede gældsforpligtelser		0	369.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Selskabsskat		0	101.176
Anden gæld		505.113	75.000
Kortfristede gældsforpligtelser		530.113	201.176
Gældsforpligtelser		530.113	570.296
Passiver i alt		36.221.317	38.379.885
Eventualforpligtelser	9		

Noter

1 Andre tilgodehavender

Som en følge af hhv. lånebetingelser på de enkelte gældsbreve samt låntagernes betalingsevne forventes tilgodehavenderne tidligst tilbagebetalt mere end 1 år efter balancedagen.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	268.430	0
Omkostninger til social sikring	1.109	0
	<u>269.539</u>	<u>0</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.529	0
	<u>1.529</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	35.368	178.409
Regulering af udskudt skat	-15.000	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.129	-15.976
	<u>21.497</u>	<u>162.433</u>

Noter

	2015	2014		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	0	0		
Årets tilgang	27.519	0		
Kostpris 31. december	27.519	0		
Afskrivninger 1. januar	0	0		
Årets afskrivninger	1.529	0		
Afskrivninger 31. december	1.529	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.990	0		
6 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar	1.839.861	250.000		
Årets tilgang	1.500.000	1.589.861		
Kostpris 31. december	3.339.861	1.839.861		
Værdireguleringer 1. januar	0	0		
Årets værdiregulering	0	0		
Værdireguleringer 31. december	0	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.339.861	1.839.861		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Altius Invest A/S Gentofte CVR-nr. 16 99 71 45	25%	2.105.263	76.373	34.808.547
Frankly Juice A/S København CVR-nr. 32 34 98 11	26,53%	500.000	-672.432	434.782
<i>Jf. udkast til årsrapport for 2015</i>				

Noter

	2015	2014
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
Anpartskapital 31. december	125.000	125.000
Overført resultat 1. januar	35.434.589	13.322.050
Forslag til årets resultatfordeling	31.615	22.112.539
Overført resultat 31. december	35.466.204	35.434.589
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	2.250.000	98.400
Udbetalt udbytte	-2.250.000	-98.400
Forslag til årets resultatfordeling	100.000	2.250.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	100.000	2.250.000
Egenkapital 31. december	35.691.204	37.809.589
8 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	0	0
Udskudt skat af egenkapitalposter	0	0
Regulering af udskudt skat i året	-15.000	0
	-15.000	0

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har investeret i K/S med en resthæftelse pr. statusdagen på i alt t.kr.872.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

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

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Udbytte fra associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra associerede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen nedskrives i det omfang, udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan opgøres anvendes kostpris for de pågældende kapitalandele eller værdipapirer.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kim Ortmann Schrøder

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-338171489715

IP: 195.81.3.249

02-06-2016 kl. 08:00:40 UTC

NEM ID 

Steen Dahl Andersen

revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:67629748

IP: 77.234.169.50

02-06-2016 kl. 08:06:38 UTC

NEM ID 

Kim Ortmann Schrøder

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-338171489715

IP: 195.81.3.249

02-06-2016 kl. 08:18:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NGKA1-ZOQ8F-B2HAU-8NLQ2-T3XNY-E7GT0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>