



MKT Holding ApS

Teknikvej 57
5260 Odense S
CVR-nr. 27917941

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.12.2020

Michael Krogsøe Thomsen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2019/20 | 7 |
| Balance pr. 30.09.2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019/20 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MKT Holding ApS

Teknikvej 57

5260 Odense S

CVR-nr.: 27917941

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Direktion

Michael Krogsøe Thomsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for MKT Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 08.12.2020

Direktion

Michael Krogsøe Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MKT Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MKT Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 08.12.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bo Damgaard Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34543

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at eje aktier og anparter i datterselskaber

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2019/20 er tilfredsstillende. Resultatet er positivt påvirket af de positive resultater i kapitalandele.

For det kommende år forventes der et positivt resultat, som følge af positive resultater i kapitalandele.

Det er ledelsens vurdering, at kapitalandele mv. er forsvarligt værdiansat.

Selskabets og koncernens likviditetsberedskab er afhængigt af, at selskabets og koncernens finansieringskilder opretholdes samt at selskabets og koncernens bankforbindelse opretholder den nuværende lånaftale. Banken har oplyst, at der på nuværende tidspunkt ikke foreligger planer om at ændre opretholdelsen af den nuværende lånaftale for det kommende regnskabsår i selskabet og koncernen.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje. Denne forudsætning er behæftet med den naturlige usikkerhed, der ligger i markedsvilkårene i branchen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få indflydelse på selskabets resultat, økonomiske stilling og udvikling for regnskabsåret 2020/21.

Resultatopgørelse for 2019/20

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (18.125) | (22.250) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 642.059 | 528.518 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 122.872 | 116.892 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (251.041) | (235.520) |
| Resultat før skat | | 495.765 | 387.640 |
| Skat af årets resultat | 4 | 72.736 | 687.198 |
| Årets resultat | | 568.501 | 1.074.838 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 568.501 | 1.074.838 |
| Resultatdisponering | | 568.501 | 1.074.838 |

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 6.000.716 | 5.358.657 |
| Finansielle aktiver | 5 | 6.000.716 | 5.358.657 |
| Anlægsaktiver | | 6.000.716 | 5.358.657 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6 | 2.524.512 | 2.401.639 |
| Udskudt skat | | 409.096 | 562.226 |
| Tilgodehavender | | 2.933.608 | 2.963.865 |
| Likvide beholdninger | | 1.765 | 2.871 |
| Omsætningsaktiver | | 2.935.373 | 2.966.736 |
| Aktiver | | 8.936.089 | 8.325.393 |

Passiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 5.012.277 | 4.040.218 |
| Overført overskud eller underskud | | (1.531.871) | (1.128.313) |
| Egenkapital | | 3.605.406 | 3.036.905 |
| Bankgæld | | 655.990 | 675.112 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 655.990 | 675.112 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 7 | 20.000 | 20.000 |
| Bankgæld | | 0 | 1.314 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.241.669 | 4.194.816 |
| Anden gæld | | 413.024 | 397.246 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.674.693 | 4.613.376 |
| Gældsforpligtelser | | 5.330.683 | 5.288.488 |
| Passiver | | 8.936.089 | 8.325.393 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 4.040.218 | (1.128.313) | 3.036.905 |
| Årets resultat | 0 | 972.059 | (403.558) | 568.501 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 5.012.277 | (1.531.871) | 3.605.406 |

Noter

1 Going concern

Selskabets og koncernens likviditetsberedskab er afhængigt af, at selskabets og koncernens finansieringskilder opretholdes samt at selskabets og koncernens bankforbindelse opretholder den nuværende lånaftale. Banken har oplyst, at der på nuværende tidspunkt ikke foreligger planer om at ændre opretholdelsen af den nuværende lånaftale for det kommende regnskabsår i selskabet og koncernen.

2 Andre finansielle indtægter

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 122.872 | 116.892 |
| | 122.872 | 116.892 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 190.487 | 185.264 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 60.554 | 50.256 |
| | 251.041 | 235.520 |

4 Skat af årets resultat

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| Ændring af udskudt skat | (72.736) | (687.198) |
| | (72.736) | (687.198) |

5 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 1.238.439 |
| Afgange | (250.000) |
| Kostpris ultimo | 988.439 |
| Opskrivninger primo | 4.120.218 |
| Andel af årets resultat | 642.059 |
| Tilbageførsel ved afgang | 250.000 |
| Opskrivninger ultimo | 5.012.277 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 6.000.716 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|
| MT Ejendomme | Odense | ApS | 100 |
| Fyns Karosseribyg A/S | Odense | A/S | 56 |

6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Ansvarlig lånekapital i Fyns Karosseribyg A/S er ved erklæring tilsidesat i forhold til andre kreditorer og forventes først indfriet, når der er likviditet til rådighed.

7 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr. | Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr. |
|----------|---|---|---|
| Bankgæld | 20.000 | 20.000 | 655.990 |
| | 20.000 | 20.000 | 655.990 |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter solidarisk for øvrige koncernselskabers mellemværende med pengeinstitut op til 4.907 t.kr.

Anpartar i kapitalandele er lagt til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Der er afgivet kaution over for realkreditinstitutter i datterselskabers ejendomme med en bogført værdi på 17.335 t.kr. Den samlede kaution udgør 9.489 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, bankgæld mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.