

# **MAB DANIA HOLDING ApS**

Rudolfgårdsvej 6  
8260 Viby J

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/10/2018**

**Mariusz Adam Borzych**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MAB DANIA HOLDING ApS Rudolfgårdsvej 6 8260 Viby J
	CVR-nr: 27986722
	Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Viby Centret 8260 Viby J.
<b>Revisor</b>	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark
	CVR-nr: 15618175
	P-enhed: 1000951259

# Ledelsespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2017 - 30/6 2018 for MAB Dania Holding ApS, der udviser et resultat på kr. – 193.458 samt en egenkapital på kr. 1.781.374 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 08/10/2018

## Direktion

Mariusz Adam Borzych  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen har besluttet, at selskabets årsrapport næste år fortsat ikke skal revideres. Direktionen anser at betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i MAB Dania Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MAB Dania Holding ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 etiske 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 opstillingen 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.

Aarhus, 08/10/2018

Peder Bille , mne167  
Reg. revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalinteresser i datterselskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2017/18 udgør kr. 181.158, mens årets resultat efter skat udgør kr. – 193.458.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 1.781.374.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2018 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsperiodens udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen i datterselskabet Lysmose Trading ApS.

## Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets drifts- og kapitalforhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis;

## Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I Resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

## Variable omkostninger

Posten omfatter de omkostninger, som varierer i takt med indtægtserhvervelsen.

## Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber optaget til indre værdi. Såfremt datterselskabernes egenkapital er negativ optages værdien til kr. 0.

## Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi:
Ejendom.....	50 år	60%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Tilgodehavender

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

## Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

## Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

**Mellemregning**

Samtlige mellemregningskonti er forrentet med den aktuelle diskonto.

**Selskabsskat**

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

**Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

**Gæld**

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>181.158</b>	<b>179.413</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-32.915	-32.915
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	2	-273.694	269.908
Andre finansielle indtægter .....		0	3.240
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-45.280	-58.653
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-170.731</b>	<b>360.993</b>
Skat af årets resultat .....	4	-22.727	-18.139
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-193.458</b>	<b>342.854</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	103.400
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		0	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-273.694	269.908
Overført resultat .....		-25.564	-131.654
<b>I alt</b> .....		<b>-193.458</b>	<b>342.854</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		2.192.020	2.224.935
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>2.192.020</b>	<b>2.224.935</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		487.735	761.429
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>487.735</b>	<b>761.429</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.679.755</b>	<b>2.986.364</b>
Udskudte skatteaktiver .....		37.140	0
Tilgodehavende skat .....		72.773	214.734
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>109.913</b>	<b>214.734</b>
Likvide beholdninger .....		24.628	24.657
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>134.541</b>	<b>239.391</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.814.296</b>	<b>3.225.755</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		287.735	561.429
Overført resultat .....		1.262.839	1.288.403
Forslag til udbytte .....		105.800	103.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.781.374</b>	<b>2.078.232</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		45.961	37.010
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>45.961</b>	<b>37.010</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		837.066	872.959
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>837.066</b>	<b>872.959</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		43.800	51.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		18.500	38.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		86.705	103.145
Skyldig selskabsskat .....		0	43.337
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		890	872
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>149.895</b>	<b>237.554</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>986.961</b>	<b>1.110.513</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.814.296</b>	<b>3.225.755</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	561.429	1.391.803	0	2.078.232
Betalt udbytte .....	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat .....	0	-273.694	-25.564	105.800	-193.458
Egenkapital, ultimo .....	125.000	287.735	1.366.239	2.400	1.781.374

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bygninger	32.915	32.915
	<b>32.915</b>	<b>32.915</b>

## 2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Resultat 1/7 2017 - 30/6 2018	-273.694	269.908
	<b>-273.694</b>	<b>269.908</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsindtægter på kr. 45.280, vedrører kr. 2.639 renter af mellemregning med datterselskab.

## 4. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Skat af årets resultat	13.776	8.923
Regulering i eventualskat	8.951	9.216
I alt	<b>22.727</b>	<b>18.139</b>

Der er i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat.

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	2.351.110
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.351.110</b>
Af- og nedskrivning primo	126.175
Årets afskrivning	32.915
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>159.090</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.192.020</b>

**6. Finansielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>200.000</b>
Nettoopskrivninger primo	561.429
Årets op- og nedskrivninger	-273.694
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>287.735</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>487.735</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Lysmose Trading ApS	100%	761.429	269.908

## **7. Langfristede gældsforpligtelser i alt**

Af selskabets langfristet gæld på kr. 834.066 forfalder kr. 255.000 indenfor 5 år.

## **8. Oplysning om eventualforpligtelser**

### **Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MAB Dania Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## **9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Selskabet har stillet kaution for Realkredit Danmark lån med direkte pant i ejendommen Rudolfgårdsvej 6, 8260 Viby J.