

Mekatek Holding ApS

Nellerødvej 13, Nejlinge
3200 Helsingø

CVR-nr. 28 32 92 45

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021 (17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21. oktober 2021

Flemming Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	5
Balance pr. 30. juni 2021	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Mekatek 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 7. oktober 2021

Direktion

Flemming Nielsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Mekatek Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mekatek Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis,.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 7. oktober 2021

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Kjeld Birk
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne15273

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mekatek Holding ApS
Nellerødvej 13, Nejlinge
3200 Helsingø

CVR-nr.: 28 32 92 45

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 14. januar 2005

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Flemming Nielsen

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsingø

Pengeinstitut

Danske Bank, Helsingø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab, herunder at eje aktier og anparter samt investering i ejendomme til udlejning. Selskabet kan yderligere drive virksomhed med finansiering, leasing og udlejning samt anden lovlig virksomhed, som måtte blive besluttet af selskabets ledelse. Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab samt investering i fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 649.634, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.957.864.

Finansiering

Resultatopgørelse
1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Nettoomsætning		138.000	200.000
Andre eksterne omkostninger		<u>-31.448</u>	<u>-24.863</u>
Bruttoresultat		106.552	175.137
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		106.552	175.137
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-41.844</u>	<u>-41.844</u>
Resultat før finansielle poster		64.708	133.293
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		350.526	318.384
Finansielle indtægter		321.324	215.078
Finansielle omkostninger		<u>-13.158</u>	<u>-36.349</u>
Resultat før skat		723.400	630.406
Skat af årets resultat	1	<u>-73.766</u>	<u>-61.468</u>
Årets resultat		<u>649.634</u>	<u>568.938</u>
Foreslået udbytte		56.500	55.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		44.471	-180.561
Overført resultat		<u>548.663</u>	<u>694.199</u>
		<u>649.634</u>	<u>568.938</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>2.763.215</u>	<u>2.805.059</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>2.763.215</u>	<u>2.805.059</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>819.471</u>	<u>768.945</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>819.471</u>	<u>768.945</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.582.686</u>	<u>3.574.004</u>
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.920</u>	<u>4.920</u>
Tilgodehavender		<u>4.920</u>	<u>4.920</u>
Værdipapirer		<u>2.154.527</u>	<u>961.782</u>
Værdipapirer		<u>2.154.527</u>	<u>961.782</u>
Likvide beholdninger		<u>20.934</u>	<u>24.215</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.180.381</u>	<u>990.917</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.763.067</u></u>	<u><u>4.564.921</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		44.471	0
Overført resultat		4.731.893	4.183.230
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Egenkapital	4	4.957.864	4.363.530
Deposita		40.000	40.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	40.000	40.000
Banker		293	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		680.925	73.139
Selskabsskat		54.269	44.213
Anden gæld		21.716	36.039
Kortfristede gældsforpligtelser		765.203	161.391
Gældsforpligtelser i alt		805.203	201.391
Passiver i alt		5.763.067	4.564.921
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>73.766</u>	<u>61.468</u>
	<u>73.766</u>	<u>61.468</u>

Samlet skat i sambeskatningen kr. 168.586.

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>
Kostpris 1. juli 2020	<u>3.245.499</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>3.245.499</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	440.440
Årets afskrivninger	<u>41.844</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>482.284</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>2.763.215</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	<u>775.000</u>	<u>775.000</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>775.000</u>	<u>775.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2020	-6.055	180.561
Årets resultat	350.526	318.384
Udbytte modtaget	<u>-300.000</u>	<u>-505.000</u>
Værdireguleringer 30. juni 2021	<u>44.471</u>	<u>-6.055</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>819.471</u>	<u>768.945</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Mekatek ApS	Helsinge	100%	819.471	350.526

Noter

4 Egenkapital

	Virk- somhedskapi- tal	Reserve for nettoop- skrivning ef- ter den indre værdi me- tode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	0	4.183.230	55.300	4.363.530
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	44.471	548.663	56.500	649.634
Egenkapital 30. juni 2021	125.000	44.471	4.731.893	56.500	4.957.864

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Deposita	40.000	40.000	0	0
	40.000	40.000	0	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mekatek Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Mekatek Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk