

**MTAC Invest ApS
Frederiksborggade 36, 5. tv.
1360 København K**

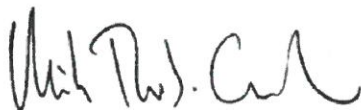
CVR-nr. 28 90 12 08

Årsrapport 2015
11. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den

6/7 2016

Dirigent:



Mik Thobo-Carlsen

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2015	5
Balance pr. 31. december 2015	6-7
Noter	8-11

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for MTAC Invest ApS, der udviser et resultat på kr. -214.240 og en egenkapital på kr. 14.116, er dd. behandlet og vedtaget af bestyrelsen og direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 5. juli 2016

Direktionen:


Mik Thobo-Carlson

Bestyrelsen:


Mik Thobo-Carlson



Jesper Lilledal Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i MTAC Invest ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for MTAC Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

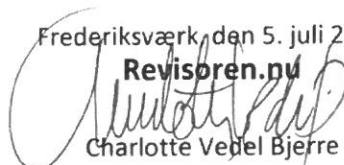
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere samt til et medlem af ledelsen. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Frederiksværk, den 5. juli 2016

Revisoren.nu
Charlotte Vedel Bjerre
Registreret revisor, HD-R

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålydende årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 23,5% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg 20%

Anskaffelser under kr. 12.800 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.800.

Kapitalandele i associerede virksomheder:

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de associerede virksomheders resultat. Ændringer i de associerede virksomheders egenkapitaler reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Hvor indre værdi er negativ, indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til kr. 0.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Noter	Side/nr.	2015	2014
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger	2-1	<u>-5.625</u>	<u>-13.650</u>
Bruttofortjeneste		-5.625	-13.650
1 Indtægter af kapitalandele		-131.761	-40.043
Finansieringsindtægter	2-2	4.548	3.104
Finansieringsudgifter	2-3	<u>-289</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-133.127	-50.589
2 Skat af årets resultat		<u>-81.113</u>	<u>-4.019</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-214.240</u></u>	<u><u>-54.608</u></u>
 Der foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		<u>-214.240</u>	<u>-54.608</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-214.240</u></u>	<u><u>-54.608</u></u>

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
3	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	89.116
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>81.113</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>170.229</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>170.229</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
5	Lån til selskabsdeltagere og ledelse	26.616	45.482
	Tilgodehavender i alt	<u>26.616</u>	<u>45.482</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>26.616</u>	<u>45.482</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>26.616</u></u>	<u><u>215.711</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		255.100	255.100
		0	0
		116.100	116.100
		-357.084	-185.489
6	EGENKAPITAL I ALT	<u>14.116</u>	<u>185.711</u>
HENSÆTTELSER			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
	Kortfristet gæld:		
	Selskabsskat	2-4 5.000	5.000
	Anden gæld	2-5 <u>7.500</u>	<u>25.000</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>12.500</u>	<u>30.000</u>
	GÆLD I ALT	<u>12.500</u>	<u>30.000</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>26.616</u></u>	<u><u>215.711</u></u>
7	Ejerforhold		
8	Sikkerheder og pantsætninger		
9	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
10	Hovedaktivitet		

NOTER

Noter	2015	2014
1		
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE		
Pager Systems ApS	0	5.526
Lemonpress A/S	-116.682	-45.569
Tab Pager Systems ApS	<u>-15.079</u>	<u>0</u>
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT	<u><u>-131.761</u></u>	<u><u>-40.043</u></u>

- 2** **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**
Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.

Skat af årets resultat specificeres således:

Hensat til betaling af skat	0	0
Regulering skat tidligere år	0	5.000
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>81.113</u>	<u>-981</u>
	<u><u>81.113</u></u>	<u><u>4.019</u></u>

Der er ikke i regnskabsåret 2015 betalt selskabsskat.

- 3** **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

	Driftsmateriel inventar og andre anlæg
Samlet anskaffelsessum primo	<u>25.891</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>25.891</u>
Samlede afskrivninger primo	<u>25.891</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>25.891</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>0</u></u>

NOTER

Noter

4 KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Pager Systems ApS under frivillig likvidation	København	186.666	25%
Lemonpress A/S	København	500.000	50%
		2015	2014
Kostpris primo		296.666	296.666
Afgang til kostpris		<u>-46.666</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>250.000</u>	<u>296.666</u>
Værdireguleringer primo		-207.550	-167.507
Tilbageførte værdireguleringer		31.587	0
Årets resultatandele		-116.682	-40.043
Værdiregulering dattervirksomhed		<u>42.645</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo		<u>-250.000</u>	<u>-207.550</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u>0</u>	<u>89.116</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:			
Pager Systems ApS under frivillig likvidation		0	15.079
Lemonpress A/S		<u>0</u>	<u>74.037</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u>0</u>	<u>89.116</u>

5 LÅN TIL SELSKABSDELTAGERE OG LEDELSE

Det i balancen optagne mellemværende med selskabsdeltagere og ledelse kr.

<u>26.616</u>	<u>45.482</u>
---------------	---------------

er i strid med selskabslovens § 210.

Mellemværendet er forrentet med 10%. Der har ikke været stillet sikkerhed for mellemværendet.

NOTER

Noter	2015	2014
6 EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 255.100.		
Selskabets kapital sammensætter sig således: 255.100 stk. kapitalandele á kr. 1	<u>255.100</u>	<u>255.100</u>
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	185.711	240.319
Årets resultat	-214.240	-54.608
Værdiregulering dattervirkomheder	<u>42.645</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u>14.116</u>	<u>185.711</u>
RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE		
Saldo primo	0	0
Årets resultat	-116.682	-40.043
Overført til overført resultat	<u>116.682</u>	<u>40.043</u>
RESERVE FOR OPSKRIVNING EFTER INDRE VÆRDIS METODE ULTIMO	<u>0</u>	<u>0</u>
7 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Mitoca ApS Frederiksborggade 36, 5. tv. 1360 København K		
TAC Invest ApS Mølleparken 6 0459 Oslo		
MTAC Invest ApS Frederiksborggade 36, 5. tv. 1360 København K		
8 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		

NOTER**Noter****9 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSER****Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

10 HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er holdingselskab, investeringsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.