

MF International ApS

Skovbrinken 5
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 29206325

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2017

Dirigent

Navn: Ivar Malte Foghsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MF International ApS
Skovbrinken 5
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 29206325
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Ivar Malte Foghsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for MF International 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 16.06.2017

Direktion

Ivar Malte Foghsgaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i MF International ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MF International ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 16.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter forvaltning af finansielle aktiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 491 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er ultimo året negativ med 858 t.kr. og selskabet er hermed omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven § 119. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening, i de kommende år, alternativt at virksomhedskapitalen reetableres ved indskud fra kapitalejer.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 3.760.770 kr. om ikke at nedbringe sit tilgodehavende før der er positiv likviditet hertil. Tilbagetrædelseserklæringen er uigenkaldelig og udløber den 20.04.2018.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(33.491)	(23)
Andre finansielle indtægter		1.643.012	2.124
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.104.828)</u>	<u>(2.264)</u>
Resultat før skat		504.693	(163)
Skat af årets resultat		<u>(14.154)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		490.539	(163)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>490.539</u>	<u>(163)</u>
		490.539	(163)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.742.135	14.350
Finansielle anlægsaktiver	1	12.742.135	14.350
Anlægsaktiver		12.742.135	14.350
Andre tilgodehavender		239.875	374
Tilgodehavende selskabsskat		14.413	15
Tilgodehavender		254.288	389
Likvide beholdninger		4.372.734	4.664
Omsætningsaktiver		4.627.022	5.053
Aktiver		17.369.157	19.403

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		(983.111)	(1.474)
Egenkapital		(858.111)	(1.349)
Andre hensatte forpligtelser	2	502.315	1.121
Hensatte forpligtelser		502.315	1.121
Bankgæld		0	13.735
Anden gæld	3	3.760.770	3.762
Langfristede gældsforpligtelser		3.760.770	17.497
Bankgæld		13.683.481	0
Anden gæld		280.702	2.134
Kortfristede gældsforpligtelser		13.964.183	2.134
Gældsforpligtelser		17.724.953	19.631
Passiver		17.369.157	19.403
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.473.650)	(1.348.650)
Årets resultat	0	490.539	490.539
Egenkapital ultimo	125.000	(983.111)	(858.111)

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	15.326.865
Tilgange	10.156.131
Afgange	<u>(11.846.492)</u>
Kostpris ultimo	<u>13.636.504</u>
Nedskrivninger primo	(976.925)
Dagsværdireguleringer	(212.484)
Tilbageførsel ved afgange	<u>295.040</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(894.369)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.742.135</u>

2. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatteforpligtelser omfatter forpligtigelse vedrørende renteswap med hovedstol på 13.700.000 kr.

Aftalen udløber den 29.09.2017.

	2016 kr.	2015 t.kr.
3. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	<u>3.760.770</u>	<u>3.762</u>
	<u>3.760.770</u>	<u>3.762</u>

Andre skyldige omkostninger består af gæld til kapitalejer.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der pant i likvide beholdninger med bogført værdi pr. 31.12.2016 på 2.949.155 kr. (2015: 1.680 t.kr.)

Til sikkerhed for bankgæld er der pant i andre værdipapirer og kapitalandele med bogført værdi pr. 31.12.2016 på 12.742.135 kr. (2015: 14.104 t.kr.)

Bogført værdi af bankgæld pr. 31.12.2016 er 13.683.481 kr. (2015: 13.735 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter renteswaps der er indregnet til dagsværdien.

Ændringer i dagsværdien af renteswap, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af den indregnede forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af den sikrede forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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