

MT Invest Holding ApS

c/o Marc Toft van Vliet
H A Clausens Vej 17
2820 Gentofte
CVR-nr. 29 62 19 26

Årsrapport for 2019

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/8 2020

Dirigent
Marc Toft van Vliet

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for MT Invest Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 21. august 2020

Direktion:

Marc Toft van Vliet

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MT Invest Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MT Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Værløse, den 21. august 2020



Ken Gronemann
Registreret revisor
MNE-nr.: 17911

Selskabsoplysninger

Selskabet

MT Invest Holding ApS
c/o Marc Toft van Vliet
H A Clausens Vej 17
2820 Gentofte

CVR-nr.: 29 62 19 26
Stiftet: 19. juni 2006
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Marc Toft van Vliet

Revision

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i unoterede selskaber samt investering i værdipapirer og fast ejendom.

Årsrapporten for MT Invest Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i associerede virksomheder efter skat.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Kunst	10 år	50%

Aktiver med en kostpris på under 14 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2019

Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-4.243	-3
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.180	-28
DRIFTSRESULTAT	-32.423	-31
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	172.348	907
1 Finansielle indtægter	5.463	2
2 Finansielle omkostninger	-9.031	-3
RESULTAT FØR SKAT	136.357	875
3 Skat af årets resultat	22	17
ÅRETS RESULTAT	136.379	892
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	116.465	52
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-77.652	892
Overført resultat	97.566	-52
DISPONERET I ALT	136.379	892

Balance

pr. 31. december 2019

	AKTIVER	
Note	2019 kr.	2018 t.kr.
	422.697	451
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	422.697	451
Materielle anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.588.556	1.666
Finansielle anlægsaktiver	1.588.556	1.666
ANLÆGSAKTIVER	2.011.253	2.117
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	221.791	121
Tilgodehavende selskabsskat	20.022	97
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	84.558	0
Tilgodehavender	326.371	218
Likvide beholdninger	80.010	40
OMSÆTNINGSAKTIVER	406.381	258
AKTIVER	2.417.634	2.375

Balance

pr. 31. december 2019

		PASSIVER	
Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Selskabskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	969.609	1.047
	Overført resultat	1.026.305	929
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	116.465	52
6	EGENKAPITAL	2.237.379	2.153
	Gæld til tilknyttede virksomheder	24.714	25
	Selskabsskat	98.873	96
	Anden gæld	56.668	101
	Kortfristede gældsforpligtelser	180.255	222
	GÆLDSFORPLIGTELSE	180.255	222
	PASSIVER	2.417.634	2.375
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		

Noter

	2019 kr.	2018 t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	5.463	2
	5.463	2
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	991	0
Andre finansielle omkostninger	8.040	3
	9.031	3
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-22	-1
Regulering af skat tidligere år	0	-16
Regulering af udskudt skat	0	0
	-22	-17

2019
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2019	618.947
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2019	618.947
Opskrivninger 1. januar 2019	1.047.261
Andel af årets resultat efter skat	211.616
Udloddet udbytte	-250.000
Afskrivning goodwill	-39.268
Opskrivninger 31. december 2019	969.609
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019	1.588.556
Heraf goodwill	88.355

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Madværk ApS	Gentofte	100,00%	211.616	1.500.201
MR3 ApS	Gentofte	100,00%	25.452	-156.961
			237.068	1.343.240

2019
kr.

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har kr. 84.558 til gode hos selskabets kapitalejer. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel, og det er aftalt, at fordringen udloddes som udbytte i det kommende år. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er tilbagebetalt kr. 0 i årets løb. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05%. Der er ikke givet afkald. Der er ikke sket nedskrivning af lånet.

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve efter indre værdi	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	125.000	928.739	1.047.261	52.000	2.153.000
Betalt udbytte	0	0		-52.000	-52.000
Årets resultat	0	97.566	-77.652	116.465	136.379
Egenkapital, ultimo	125.000	1.026.305	969.609	116.465	2.237.379

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 125 stk à nom. 1.000 kr.	125.000
	125.000

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 68 pr. 31. december 2019 (t.kr. 61 pr. 31. december 2018)

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 99 pr. 31. december 2019.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Marc Toft van Vliet

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-774548208781
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 15:36:38
Underskrevet med NemID

Marc Toft van Vliet

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-774548208781
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 15:36:38
Underskrevet med NemID

Ken Trolle Gronemann - Registreret revi...

Som Revisor NEM ID
RID: 1258365179701
Tidspunkt for underskrift: 21-08-2020 kl.: 21:57:48
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2fe1a709jps240368633