

MKS INVEST APS
Gammeltoftsgade 4
1355 København K
Cvr. nr. 29 84 59 56

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

den 15 / 6 2018

Marianne Koue Smith
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewpåtegning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10 - 11

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

MKS Invest ApS
c/o Marianne Koue Smith
Gammeltoftsgade 4
1355 København K

CVR-nr. 29 84 59 56

Hjemsted: København

DIREKTION

Marianne Koue Smith

REVISION

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Bagsværd Hovedgade 141
2880 Bagsværd
CVR-nr. 33 24 17 63

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er investering af værdipapirer.

ØKONOMISK UDVIKLING

Årets resultat på 178.506 kr. vurderes som tilfredsstillende.

Der forventes et tilsvarende overskud i 2018.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2017 for MKS Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten er ikke revideret, da selskabet opfylder lovgivningens betingelser herfor, og der vælges derfor heller ikke revisor for det kommende år.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2018

DIREKTIONEN

Marianne Koue Smith

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWPÅTEGNING

Til kapitalejerne i MKS Invest ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for MKS Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, omfattende resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bagsværd, den 31. maj 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
CVR-nr. 33 24 17 63

Peter K. Gøbel
statsaut. revisor
mne9319

Kenn Elmgren
statsaut. revisor
mne26676

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg efter regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til uforudsigelige 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.

KONCERNREGNSKAB

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering finder sted.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger m.v., herunder af- og nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, dog ikke til en værdi lavere end 0 kr.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige indre værdi overstiger anskaffelsesværdien.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat.

Andre værdipapirer, der hovedsageligt består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi svarende til børskurs for børsnoterede værdipapirer. Realiserede og urealiserede værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Noter	2017 kr.	2016 kr.
Administrationsomkostninger	- 11.906	- 9.875
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	- 11.906	- 9.875
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	- 773	- 3.123
Finansielle indtægter	269.509	169.632
Finansielle omkostninger	- 18.104	- 119.174
RESULTAT FØR SKAT	238.726	37.460
2 Skat af årets resultat	- 60.220	- 8.998
ÅRETS RESULTAT	178.506	28.462

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.000	51.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	- 773	- 3.123
Overført resultat	128.279	- 19.415
Fordelt	178.506	28.462

BALANCE PR. 31. DECEMBER

Noter	AKTIVER	2017 kr.	2016 kr.
1	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	249.789	250.562
	Andre værdipapirer	984.441	3.709.933
	Finansielle anlægsaktiver	1.234.230	3.960.495
	ANLÆGSAKTIVER	1.234.230	3.960.495
	Tilgode hos tilknyttet virksomhed	0	0
	Selskabsskat	0	7.002
	Andre tilgodehavender	23.858	32.874
	Tilgodehavender	23.858	39.876
	Likvide beholdninger	3.083.611	176.969
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.107.469	216.845
	AKTIVER	4.341.699	4.177.340
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	169.789	170.562
	Overført resultat	3.711.652	3.583.373
	Forslag til udbytte	51.000	51.000
3	EGENKAPITAL	4.057.441	3.929.935
2	Selskabsskat	36.668	0
	Gæld til tilknyttet virksomhed	137.037	1.274
	Anden gæld	110.553	246.131
	Kortfristede gældsforpligtelser	284.258	247.405
	GÆLDSFORPLIGTELSE	284.258	247.405
	PASSIVER	4.341.699	4.177.340
4	Medarbejderforhold		
5	Nærtstående parter		
6	Ejerforhold		

NOTER

1. KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHED

	<u>Kosma ApS</u>
Ejerandel	100
Hjemsted	København
Selskabskapital	80.000
Kostpris 1. januar	80.000
Tilgang/afgang	<u>0</u>
	<u>80.000</u>
Værdireguleringer primo	170.562
Årets resultatandel	- 773
Udbytte	<u>0</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>169.789</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	<u>249.789</u>

2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT

	2017	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Regulering af tidligere års skat	- 7.552	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>- 52.668</u>	<u>- 8.998</u>
	<u>- 60.220</u>	<u>- 8.998</u>

3. EGENKAPITAL

Selskabskapitalen er fordelt i anparter à 1.000 kr. og multipla heraf.

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Saldo 1. januar	125.000	170.562	3.583.373	51.000	3.929.935
Overført		- 773	773		
Årets resultat			178.506		178.506
Betalt udbytte				- 51.000	- 51.000
Foreslået udbytte			<u>- 51.000</u>	<u>51.000</u>	
	<u>125.000</u>	<u>169.789</u>	<u>3.711.652</u>	<u>51.000</u>	<u>4.057.441</u>

NOTER

4. MEDARBEJDERFORHOLD

Der har ikke været ansatte udover selskabets direktør. Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen.

5. NÆRTSTÅENDE PARTER**Bestemmende indflydelse**Grundlag

Marianne Koue Smith

Hovedaktionær

Øvrige nærtstående parter

Kosma ApS

Tilknyttet virksomhed

6. EJERFORHOLD

Selskabskapitalen ejes af Marianne Koue Smith, Gammeltoftsgade 4, 1355 København K