

MODERSELSKABET ApS

Søndervangs Allé 46
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/03/2019

Carsten Kokholm Düring
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MODERSELSKABET ApS
 Søndervangs Allé 46
 2500 Valby

CVR-nr: 31060974
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 1. december 2018 for Moderselskabet ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26/03/2019

Direktion

Carsten Kokholm Düring

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede investeringsforeningsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Bruttoresultat | | -21.100 | 18.950 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.132.077 | 605.414 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 9.647 | -9.655 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 1.571 | 3.645 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -32.893 | -11.723 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.089.302 | 606.631 |
| Skat af årets resultat | 1 | 10.505 | -3.204 |
| Årets resultat | | 1.099.807 | 603.427 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 802.553 | -385.070 |
| Overført resultat | | 297.254 | 988.497 |
| I alt | | 1.099.807 | 603.427 |

Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

| | Dato | kr. |
|------------------------------|------------|---------|
| Ekstraordinært udbytte | 02/01/2019 | 108.000 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.115.881 | 1.313.804 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 40.476 | 30.829 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 2.156.357 | 1.344.633 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.156.357 | 1.344.633 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 18.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 245.269 | 307.358 |
| Udskudte skatteaktiver | | 5.200 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 17.772 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 172.667 | 473 |
| Tilgodehavender i alt | | 458.908 | 307.831 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 959.426 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 959.426 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 658.953 | 1.744.042 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.077.287 | 2.051.873 |
| Aktiver i alt | | 4.233.644 | 3.396.506 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .. | | 1.066.357 | 263.804 |
| Overført resultat | | 3.039.383 | 2.917.929 |
| Egenkapital i alt | | 4.230.740 | 3.306.733 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 11.691 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 70.019 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.750 | 8.063 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 154 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.904 | 89.773 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.904 | 89.773 |
| Passiver i alt | | 4.233.644 | 3.396.506 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Registreret kapital mv. kr. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|---|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | 263.804 | 2.917.929 | 3.306.733 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -175.800 | -175.800 |
| Årets resultat | 0 | 802.553 | 297.254 | 1.099.807 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 1.066.357 | 3.039.383 | 4.230.740 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---------------------|----------------|--------------|
| Årets aktuelle skat | -5.305 | 0 |
| Årets udskudte skat | -5.200 | 3.204 |
| | -10.505 | 3.204 |

2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder. Sambeskatningens selskaber hæfter solidarisk for skat af den sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2018 |
| | 0 |