
M.C.T. Holding ApS

Tuborg Sundpark 11, 3. th., 2900 Hellerup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 78 48 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /12 2016

Viggo Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for M.C.T. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6. december 2016

Direktion

Viggo Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i M.C.T. Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for M.C.T. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 6. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Jansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

M.C.T. Holding ApS
Tuborg Sundpark 11, 3. th.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 31 78 48 24
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemstedskommune: Gentofte

Hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab, herunder investering og dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Viggo Jensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg
Telefon 73 42 32 32
Telefax 73 42 68 00
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Jyske Bank

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-316.291	-378.528
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-14.824	-14.824
Resultat før finansielle poster		-331.115	-393.352
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-120.516	135.158
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		35.000	0
Finansielle indtægter		13.537.639	30.326.323
Finansielle omkostninger		-7.941.719	-4.598.199
Resultat før skat		5.179.289	25.469.930
Skat af årets resultat	2	-69.784	-2.414.941
Årets resultat		5.109.505	23.054.989

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	27.000.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overført resultat	5.008.305	-3.945.011
	5.109.505	23.054.989

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		3.104.381	3.522.999
Materielle anlægsaktiver	3	3.104.381	3.522.999
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	2.190.103	2.310.619
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	62.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.368.036	36.277.008
Finansielle anlægsaktiver		34.558.139	38.650.127
Anlægsaktiver		37.662.520	42.173.126
Investeringsejendomme til videresalg		6.215.930	2.287.180
Andre tilgodehavender		2.651.765	3.007.944
Selskabsskat		885.155	0
Periodeafgrænsningsposter		9.143	0
Tilgodehavender		3.546.063	3.007.944
Værdipapirer		136.991.115	136.161.019
Likvide beholdninger		30.380.956	27.858.531
Omsætningsaktiver		177.134.064	169.314.674
Aktiver		214.796.584	211.487.800

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		214.387.702	209.379.397
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital	6	<u>214.613.902</u>	<u>209.504.397</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		82.859	61.561
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.000	37.657
Selskabsskat		0	1.829.200
Anden gæld		62.823	54.985
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>182.682</u>	<u>1.983.403</u>
Gældsforpligtelser		<u>182.682</u>	<u>1.983.403</u>
Passiver		<u>214.796.584</u>	<u>211.487.800</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>14.824</u>	<u>14.824</u>
	14.824	14.824
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>69.784</u>	<u>2.414.941</u>
	69.784	2.414.941
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	
	ninger	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	3.621.826	3.621.826
Afgang i årets løb	<u>-403.794</u>	<u>-403.794</u>
Kostpris 30. juni	<u>3.218.032</u>	<u>3.218.032</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	98.827	98.827
Årets afskrivninger	<u>14.824</u>	<u>14.824</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>113.651</u>	<u>113.651</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.104.381</u>	<u>3.104.381</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	19.776.554	19.776.554
Kostpris 30. juni	19.776.554	19.776.554
Værdireguleringer 1. juli	-17.465.935	-17.601.093
Årets resultat	-120.516	135.158
Værdireguleringer 30. juni	-17.586.451	-17.465.935
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.190.103	2.310.619

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
T.C.M. -039 ApS	Sønderborg	242.500	100%	2.190.103	-94.002

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	62.500	62.500
Kostpris 30. juni	62.500	62.500
Nedskrivning af kapitalandel	-62.500	0
Værdireguleringer 30. juni	-62.500	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	62.500

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
4 Kløveret ApS	Hellerup	125.000	50%	-	-

4 Kløveret ApS er d.d. under konkurs.

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	209.379.397	0	209.504.397
Årets resultat	0	5.008.305	101.200	5.109.505
Egenkapital 30. juni	125.000	214.387.702	101.200	214.613.902

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2016	2015
	DKK	DKK

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for unoteret selskab og dets datterselskabs bankforbindelser:

Pant i kapitalandele i unoteret selskab	29.466.649	29.466.649
---	------------	------------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstituts garanti, afgivet for tredjemand:

Deponeringskonto i pengeinstitut	439.152	0
Afgivet pant i deponeringskonto i pengeinstitut	450.000	0

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet kaution af selskabsdeltager.

Herudover er der ikke afgivet sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2015.

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen fremgår af balancen for nærværende selskab. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for M.C.T. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er omfattet af årsregnskabslovens §110.

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 finansiel post.

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger (scrapværdi 1.500 TDKK) 30 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

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 dattervirksomhederne.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Investeringsjendomme til videresalg

Investeringsjendomme til videresalg måles til kostpris eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for investeringsejendomme til videresalg opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed og udvikling i forventet salgspris.

Regnskabspraksis

Kostpris for investeringsejendomme til videresalg omfatter købspris med tillæg af omkostninger i ombygningsperioden.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier mv., der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende ejendomsskat.

Egenkapital

Udbytte

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.