

Map Holding af 2009 ApS

Smedevej 3, 3730 Nexø

CVR-nr. 32 66 07 54

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 10. december 2019

Morten André Pedersen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Anvendt regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Map Holding af 2009 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 10. december 2019

Direktion

Morten André Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Map Holding af 2009 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Map Holding af 2009 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 10. december 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet

Map Holding af 2009 ApS
Smedevej 3
3730 Nexø

CVR-nr.: 32 66 07 54

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Stiftet: 7. december 2009

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Direktion

Morten André Pedersen

Revisor

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i associeret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 211.448, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.275.195.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19	2017/18
		kr. (12 mdr.)	kr. (9 mdr.)
Bruttotab		-5.000	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.511	5.101
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		214.944	182.478
Finansielle indtægter		2.107	1.456
Finansielle omkostninger		-6.114	-3.926
Resultat før skat		211.448	180.109
Skat af årets resultat	1	0	1.643
Årets resultat		211.448	181.752
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		220.456	130.475
Overført resultat		-9.008	51.277
		211.448	181.752

Balance 30. september

	Note	2018/19 kr. 30/09	2017/18 kr. 31/12
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	121.285	115.774
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.241.645	1.026.701
Finansielle anlægsaktiver		1.362.930	1.142.475
Anlægsaktiver i alt		1.362.930	1.142.475
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.775	52.668
Selskabsskat		1.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.654	5.654
Tilgodehavender		61.429	58.322
Likvide beholdninger		0	2.021
Omsætningsaktiver i alt		61.429	60.343
Aktiver i alt		1.424.359	1.202.818

Balance 30. september

	Note	2018/19 kr. 30/09	2017/18 kr. 31/12
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		350.931	130.475
Overført resultat		799.264	808.272
Egenkapital		1.275.195	1.063.747
Selskabsskat		0	4.011
Langfristede gældsforpligtelser		0	4.011
Kreditinstitutter		736	0
Selskabsskat		4.011	0
Anden gæld		144.417	135.060
Kortfristede gældsforpligtelser		149.164	135.060
Gældsforpligtelser i alt		149.164	139.071
Passiver i alt		1.424.359	1.202.818
Eventualposter mv.	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr. 30/09	kr. 30/09	kr. 30/09	kr. 30/09
Egenkapital 1. oktober	125.000	130.475	808.272	1.063.747
Årets resultat	0	220.456	-9.008	211.448
Egenkapital 30. september	125.000	350.931	799.264	1.275.195

Noter

	2018/19 kr. (12 mdr.)	2017/18 kr. (9 mdr.)
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-1.643
	0	-1.643
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	12.000	12.000
Kostpris 30. september	12.000	12.000
Værdireguleringer 1. oktober	103.774	98.673
Årets resultat	5.511	5.101
Værdireguleringer 30. september	109.285	103.774
Regnskabsmæssig værdi 30. september	121.285	115.774

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
CMK af 2016 IVS	Nexø	100%

Noter

	2018/19 kr. 30/09	2017/18 kr. 31/12
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	1.000.000	1.000.000
Kostpris 30. september	1.000.000	1.000.000
Værdireguleringer 1. oktober	26.701	-155.777
Årets resultat	214.944	182.478
Værdireguleringer 30. september	241.645	26.701
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.241.645	1.026.701

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Møllers Dueodde Camping 2017 ApS	Nexø	45%

4 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Map Holding af 2009 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indrenget under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den seneste noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der tilsidesættes til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Map Holding af 2009 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.