

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

MK CONSOLIDATED INVESTMENT HOLDING APS

Gersonsvej 27

2900 Hellerup

CVR-nr. 33 87 18 56

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2016	12
Noter	13-15

Selskab

MK Consolidated Investment Holding ApS
Gersonsvej 27
2900 Hellerup

CVR-nummer 33 87 18 56

5. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Klaus Munch Kjøller

Assistance med opstilling af årsrapport

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor
Pernille Blichfeldt, revisor

Væsentligste aktiviteter

MK Consolidated Investment Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at holde kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et mindre underskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes et uændret aktivitetsniveau i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for MK Consolidated Investment Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Undertegnede anser betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for opfyldt.

Hellerup, den 12. juni 2017

I direktionen

Klaus Munch Kjøller

Til ledelsen i MK Consolidated Investment Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MK Consolidated Investment Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Søborg, den 12. juni 2017

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Søren Moesgaard
statsautoriseret revisor

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under a-contoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomst-skattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med MK Consolidated Investment Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Skat af årets resultat og selskabsskat, fortsat

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, som overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsen.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.874	-13.251
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-6.874	-13.251
2 Andre finansielle indtægter	3.811	3.664
Nedskrivning af finansielle aktiver	83.789	-110.784
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.791	-4.070
RESULTAT FØR SKAT	76.935	-124.441
4 Skat af årets resultat	2.783	-15
ÅRETS RESULTAT	<u>79.718</u>	<u>-124.456</u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	79.718	-124.456
ÅRETS RESULTAT	<u>79.718</u>	<u>-124.456</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	0
Andre tilgodehavender	40.184	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	66.606	0
	<hr/>	<hr/>
TILGODEHAVENDER	106.792	0
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	106.792	0
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER I ALT	106.792	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-45.639	-125.357
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>34.361</u>	<u>-45.357</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.438	8.438
4 Skyldig selskabsskat	63.992	32.711
Anden gæld	<u>0</u>	<u>4.206</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>72.430</u>	<u>45.357</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>72.430</u>	<u>45.357</u>
PASSIVER I ALT	<u>106.792</u>	<u>0</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
5 Eventualforpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	80.000	-901	0	79.099
Overført via resultatdisponeringen		-124.456	0	-124.456
Egenkapital pr. 1/1 2016	80.000	-125.357	0	-45.357
Overført via resultatdisponeringen		79.718	0	79.718
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>80.000</u>	<u>-45.639</u>	<u>0</u>	<u>34.361</u>

1 Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	Tilknyttede virksomheder	Associerede virksomheder
Kostpris pr. 1/1 2016	4	0
Tilgang i året	0	2
Afgang i året	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2016	4	2
Opskrivninger pr. 1/1 2016	0	0
Årets andel af egenkapitalreguleringer	0	0
Opskrivninger, afgang i året	0	0
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2016	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	4	0
Årets nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2016	4	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2016	0	2
	Årets resultat	Egenkapital
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>
Acazaa Group ApS	100%	254.044 -110.823
I ALT		254.044 -110.823
<u>Associerede virksomheder:</u>		
Hugin Advisory IVS	33,33%	0 0
I ALT		0 0
I ALT		254.044 -110.823

<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>			<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder			<u>3.811</u>	<u>3.664</u>
	I ALT			<u><u>3.811</u></u>	<u><u>3.664</u></u>
<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>			<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt			<u>3.791</u>	<u>4.070</u>
	I ALT			<u><u>3.791</u></u>	<u><u>4.070</u></u>
<u>4</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>				
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2015</u>
	Skyldig pr. 1/1 2016	32.711	0		
	Regulering tidligere år	0		0	15
	Betalt vedr. tidligere år	-32.711			
	Skat af årets resultat	-2.783	0	-2.783	0
	Betalt acontoskat	-2.000			
	Renter selskabsskat	<u>2.170</u>			
	SKYLDIG 31/12 2016	-2.613			
	Sambeskatningsbidrag	<u>66.606</u>			
	SKYLDIG SKAT I ALT PR. 31/12 2016	<u><u>63.992</u></u>	<u><u>0</u></u>		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-2.783</u></u>	<u><u>15</u></u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for MK Consolidated Investment Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Munch Kjøller

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-246896946762

IP: 176.23.230.50

2017-06-13 19:19:17Z

NEM ID 

Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 85.235.247.2

2017-06-14 13:23:26Z

NEM ID 

Klaus Munch Kjøller

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-246896946762

IP: 176.23.230.50

2017-06-14 13:30:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ITP1A-E4MU8-F5TNO-Y0XLU-36E5U-25E4M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>