

# ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2018

**MT 2912 ApS**  
Silkeborgvej 32  
7400 Herning

CVR nr. 34456062

(7. regnskabsår)

**Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 15. marts 2019

**Dirigent**

Michael Thorup

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

MT 2912 ApS  
Silkeborgvej 32  
7400 Herning

CVR-nr.: 34456062  
Stiftelsesdato: 8. marts 2012  
Hjemsted: Herning Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Michael Thorup

### Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### Bankforbindelse

Sparekassen Kronjylland  
Dalgasgade 35  
7400 Herning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for MT 2912 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. marts 2019

### **Direktion:**

Michael Thorup  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i MT 2912 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for MT 2912 ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Brande, den 15. marts 2019

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund  
Registreret revisor  
mne34518

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af kiosk og spilleautomater.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2018 et overskud før skat på kr. 315.720.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig 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 forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år.	0 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

##### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

##### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Passiver**

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### **Valutaforhold**

Alle transaktioner er i danske kroner.

## Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	1.501.503	1.539.103
1. Personaleomkostninger	-1.137.645	-1.038.839
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.698	-84.207
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>328.160</b>	<b>416.057</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.174	5.331
Andre finansielle indtægter	1	18
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-10.210	-8.341
Andre finansielle omkostninger	-11.405	-21.475
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>315.720</b>	<b>391.590</b>
Skat af årets resultat	-71.448	-89.733
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>244.272</b>	<b>301.857</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	244.272	301.857
<b>Disponeret i alt</b>	<b>244.272</b>	<b>301.857</b>

## Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.600	46.137
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>68.600</b>	<b>46.137</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	320.000	326.130
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>320.000</b>	<b>326.130</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>388.600</b>	<b>372.267</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	294.558	249.562
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>294.558</b>	<b>249.562</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	145.020	99.148
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	163.052	227.100
Udskudt skatteaktiv	24.800	31.816
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>332.872</b>	<b>358.064</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	688.175	594.221
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>688.175</b>	<b>594.221</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.315.605</b>	<b>1.201.847</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.704.205</b>	<b>1.574.114</b>

## Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført overskud	694.258	449.986
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>774.258</b>	<b>529.986</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	163.846	154.747
Gæld til tilknyttede virksomheder	273.080	255.308
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	218.180	307.516
Selskabsskat	64.432	93.223
Anden gæld	210.409	233.334
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>929.947</b>	<b>1.044.128</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>929.947</b>	<b>1.044.128</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.704.205</b>	<b>1.574.114</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	4
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	-1.017.032	-1.005.029
Pensioner	-59.076	0
Andre omkostninger til social sikring	-26.866	-25.513
Andre personaleomkostninger	-34.671	-8.297
	<b><u>-1.137.645</u></b>	<b><u>-1.038.839</u></b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	80.000	449.986	529.986
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>244.272</u>	<u>244.272</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>694.258</u></b>	<b><u>774.258</u></b>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.