

MK Finans Holding ApS
Læsøgade 27, 7430 Ikast

CVR-nr. 34 60 52 38

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2017

Martin Kiel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. juni 2017 for MK Finans Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 19. december 2017

Direktion

Martin Kiel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i MK Finans Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MK Finans Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorerets 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.

Ikast, den 19. december 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32753

Selskabsoplysninger

Selskabet	MK Finans Holding ApS Læsøgade 27 7430 Ikast
	CVR-nr.: 34 60 52 38 Stiftet: 29. juni 2012 Hjemsted: Ikast-Brande Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. juni
Direktion	Martin Kiel
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sparekassen Thy Dalgasgade 54 7400 Herning
Dattervirksomhed	Hardman Havemaskiner ApS, Ikast
Associerede virksomheder	CM Iso ApS, Ikast DFA Midtjylland ApS, under frivillig likvidation, Randers

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i associeret virksomhed, anden formueforvaltning og dermed beslægtede formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som har kunne forrykke virksomhedens finansielle situation væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MK Finans Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-5.000	-12.488
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	0	-295.713
Resultat før finansielle poster	-5.000	-308.201
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-7.390	-409.536
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	785.490	-67.236
1 Andre finansielle indtægter	1.190	30.486
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.914	-19.936
Resultat før skat	771.376	-774.423
3 Skat af årets resultat	0	-484
Årets resultat	771.376	-774.907
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-131.478
Overføres til overført resultat	771.376	0
Disponeret fra overført resultat	0	-643.429
Disponeret i alt	771.376	-774.907

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	825.490	40.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>825.490</u>	<u>40.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>825.490</u>	<u>40.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	165.070
	Andre tilgodehavender	250	250
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	13.030	11.840
	Tilgodehavender i alt	<u>13.280</u>	<u>177.160</u>
	Likvide beholdninger	<u>857</u>	<u>583</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.137</u>	<u>177.743</u>
	Aktiver i alt	<u>839.627</u>	<u>217.743</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	731.259	-40.117
	Egenkapital i alt	<u>811.259</u>	<u>39.883</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	<u>0</u>	<u>37.215</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>37.215</u>
	Gæld til associerede virksomheder	0	118.684
	Anden gæld	<u>28.368</u>	<u>21.961</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>28.368</u>	<u>140.645</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>28.368</u>	<u>177.860</u>
	Passiver i alt	<u>839.627</u>	<u>217.743</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	24.773
Andre finansielle indtægter	0	5.713
Renter, mellemregning	1.190	0
	1.190	30.486
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.914	19.936
	2.914	19.936
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	484
	0	484
	30/6 2017	30/6 2016
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	1	1
Kostpris 30. juni	1	1
Opskrivninger 1. oktober	-1	113.822
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-7.390	-409.536
Modregnet i tilgodehavende	7.390	295.713
Opskrivninger 30. juni	-1	-1
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hardman Havemaskiner ApS	Ikast	100 %

Noter

	30/6 2017	30/6 2016	
5. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. oktober	80.000	40.000	
Tilgang i årets løb	0	40.000	
Kostpris 30. juni	80.000	80.000	
Opskrivninger 1. oktober	-40.000	17.656	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	785.490	-67.236	
Andre kapitalbevægelser	0	9.580	
Opskrivninger 30. juni	745.490	-40.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	825.490	40.000	
Associerede virksomheder:			
	Hjemsted	Ejerandel	
CM Iso ApS	Ikast	50 %	
DFA Midtjylland ApS, under frivillig likvidation	Randers	50 %	
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2017
Direktion	10,05	0	13.030
7. Overført resultat			
Overført resultat 1. oktober		-40.117	-40.117
Årets overførte overskud eller underskud		771.376	0
		731.259	-40.117
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Kapitalandele i associeret virksomhed med regnskabsmæssig værdi på 825 t.kr. er pantsat overfor associeret virksomheds engagement med pengeinstitut.			

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet begrænset selvskyldnerkaution på 750 t.kr. overfor den associerede virksomheds engagement med pengeinstitut samt ubegrænset kaution overfor associeret virksomheds engagement med Vækstfonden.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Hardman Havemaskiner ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Hardman Havemaskiner ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.