

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33963556  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

Telefon 36 10 20 30  
Telefax 36 10 20 40  
www.deloitte.dk

**MNGT4 KM ApS**  
**CVR-nr. 34694273**  
**Sankt Annæ Plads 10**  
**1250 København K**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2016

**Dirigent**



Navn: Klaus René Møller

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

MNGT4 KM ApS  
Sankt Annæ Plads 10  
1250 København K

CVR-nr.: 34694273  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Klaus René Møller

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for MNGT4 KM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

**Direktion**



Klaus René Møller

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i MNGT4 KM ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MNGT4 KM ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963356



Bill Haudal Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver, omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle aktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabets drift.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Balancen

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.



## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		(316.551)	5.176.521
Andre eksterne omkostninger	1	<u>(15.761)</u>	<u>(20.000)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(332.312)</b>	<b>5.156.521</b>
Andre finansielle indtægter		86	315.486
Andre finansielle omkostninger		<u>(45.988)</u>	<u>(4.111)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(378.214)</b>	<b>5.467.896</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(134.922)</u>	<u>(1.301.678)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(513.136)</u></b>	<b><u>4.166.218</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	27.027.907
Overført resultat		<u>(513.136)</u>	<u>(22.861.689)</u>
		<b><u>(513.136)</u></b>	<b><u>4.166.218</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.324.908	3.146.078
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.324.908</b>	<b>3.146.078</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.324.908</b>	<b>3.146.078</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	27.027.907
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>27.027.907</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>17.974</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>27.045.881</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.324.908</b>	<b>30.191.959</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		997.113	1.510.249
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	27.027.907
<b>Egenkapital</b>		<u><b>1.077.113</b></u>	<u><b>28.618.156</b></u>
Bankgæld		1.195	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.099.178	0
Skyldig selskabsskat		134.922	1.544.495
Anden gæld		12.500	29.308
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.247.795</b></u>	<u><b>1.573.803</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.247.795</b></u>	<u><b>1.573.803</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>2.324.908</b></u></u>	<u><u><b>30.191.959</b></u></u>
Eventualforpligtelser	4		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	5		
Ejerforhold	6		
Hovedaktivitet	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	1.510.249	27.027.907	28.618.156
Udbetalt udbytte	0	0	(27.027.907)	(27.027.907)
Årets resultat	0	(513.136)	0	(513.136)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>997.113</b>	<b>0</b>	<b>1.077.113</b>

## Noter

### 1. Andre eksterne omkostninger

Selskabet har ingen ansatte, og der udbetales ikke løn til direktionen.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	137.950	1.544.494
Regulering vedrørende tidligere år	(3.028)	(242.816)
	<b>134.922</b>	<b>1.301.678</b>
	<b>Pålydende</b>	<b>Nominel</b>
	<b>værdi</b>	<b>værdi</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>	<b>Antal</b>	
Anpartskapital	80.000	1,00
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har udestående investeringstilsagn til kapitalfonde på 481 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KLIK Finans ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

### 5. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Der er ydet et lån fra KLIK Finans ApS på markedsmæssige vilkår.

### 6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

KLIK Finans ApS, 2800 Lyngby

### 7. Hovedaktivitet

**Noter**

Selskabet har til formål er at drive investeringsvirksomhed. Selskabet har ikke haft andre aktiviteter i regnskabsperioden.