

MG Invest Holding ApS

Anekæret 11
3520 Farum

CVR.nr.: 36 72 78 96

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. april 2017

Martin Dobel Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

MG Invest Holding ApS
Anekæret 11
3520 Farum

CVR.nr.: 36 72 78 96

Hjemstedskommune: Furesø

E-mail: markedssupport@mail.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 28/4 2015

Bankforbindelse:

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 2-12
1092 København K.

Direktion

Martin Dobel Frederiksen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

MG Invest Holding 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Furesø, den 20. april 2017

Direktion

.....
Martin Dobel Frederiksen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter og erhverve fast ejendom, samt forestå administration og investering i værdipapirer, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Selskabets indtægter kommer alene fra indregning af dattervirksomhed, løbende finansielle investeringer samt afkast heraf.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Selskabsskat

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.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <small>(9 mdr.)</small>
BRUTTOTAB	-1.250	-1.490
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-1.250	-1.490
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	99.105	400.924
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	41.562	0
Andre finansielle indtægter	10.450	64.219
Nedskrivning af finansielle aktiver	<u>-150.688</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-821	463.653
2 Skat af årets resultat	<u>30.712</u>	<u>-14.735</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>29.891</u>	<u>448.918</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	99.105	400.924
Overført resultat	<u>-69.214</u>	<u>47.994</u>
I ALT	<u>29.891</u>	<u>448.918</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <small>(9 mdr.)</small>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	50.029	100.924
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.029	100.924
ANLÆGSAKTIVER I ALT	50.029	100.924
 Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	 150.000	 350.000
Andre tilgodehavender	28.188	0
Tilgodehavender i alt	178.188	350.000
 Andre værdipapirer og kapitalandele	 711.465	 348.562
Værdipapirer og kapitalandele i alt	711.465	348.562
 Likvide beholdninger	 51.539	 165.417
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	941.192	863.979
 AKTIVER I ALT	 991.221	 964.903

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u> <small>(9 mdr.)</small>
3	Virksomhedskapital	500.000	500.000
4	Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	29	50.924
5	Overført resultat	478.780	397.994
	EGENKAPITAL I ALT	<u>978.809</u>	<u>948.918</u>
2	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>12.361</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>12.361</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	1.250
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	7.257	0
	Anden gæld	<u>3.905</u>	<u>2.374</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.412</u>	<u>3.624</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>12.412</u>	<u>3.624</u>
	PASSIVER I ALT	<u>991.221</u>	<u>964.903</u>
6	Eventualforpligtelser		

NOTER

		<u>2016</u>	<u>2015</u> (9 mdr.)
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
	Pct.		
MG Litsearch ApS, Furesø			
Kostpris primo	100,00%	50.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	50.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		50.924	0
Resultatandel i året		99.105	400.924
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		0	-350.000
Opskrivninger ultimo		<u>150.029</u>	<u>50.924</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>200.029</u>	<u>100.924</u>
Udbytter afsat i dattervirksomheder, som er indregnet under tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		<u>-150.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>50.029</u>	<u>100.924</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	14.735
Regulering af skatter for tidligere år	3.633	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-34.345	0
	<u>-30.712</u>	<u>14.735</u>

Note 3 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
--	----------------	----------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u> (9 mdr.)
Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	50.924	0
Overført af årets resultat	99.105	400.924
Ordinært udbytte i datterselskab overført til resultatkonto	<u>-150.000</u>	<u>-350.000</u>
	<u>29</u>	<u>50.924</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	397.994	0
Årets resultat	29.891	448.918
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-99.105	-400.924
Ordinært udbytte overført fra reserve efter indre værdis metode	<u>150.000</u>	<u>350.000</u>
	<u>478.780</u>	<u>397.994</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet MG LitSearch ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for dette selskab, der er administrationsselskab for sambeskatningen.