

MG Invest Holding ApS

Gedevasevej 35
3520 Farum

CVR.nr.: 36 72 78 96

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. juli 2024

Martin Dobel Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	9.
Balance pr. 31/12 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Addo Sign identifikationsnummer: 90e3766f-fdf2-4dda-b5ff-3db68828431c

Selskabsoplysninger

Selskab

MG Invest Holding ApS
Gedevasevej 35
3520 Farum

CVR.nr.: 36 72 78 96
E-mail: markedsupport@mail.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

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 1. januar 2023 - 31. december 2023 for MG Invest Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskabsgruppen ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 1. juli 2024

Direktion

.....
Martin Dobel Frederiksen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabets ejerandel i Partner2 ApS eller dennes ejerandel i Seren Forsikringsmægler ApS, har ikke indgivet årsrapport endnu, hvorfor indregningen er foretaget via dens ejerskab og beregnet en forholdsmæssig andel af resultatet som er oplyst via en balance pr. 31. december 2023 af selskabets revisor. Det samme gør sig gældende for FamTechInvest ApS, hvor det er blevet oplyst at resultatet udgør 0 kr. Ledelsen har derfor besluttet, at på dette usikre grundlag ikke at indregne resultat for indeværende regnskabsår, før tingene er kommet på plads.

Usikkerheder ved indregning og måling

Da årsrapportens ikke er fyldestgørende i Partner2 ApS og det endnu ikke er blevet fusioneret med Seren Forsikringsmægler ApS, er indregning af resultat samt opgørelse af indre værdi ikke præcis, hvilket skaber en vis usikkerhed omkring selskabets endelige værdi og derved dens indregning. Beløbet for 2023 er dog blevet indregnet med 35.959 kr. hvor kapital andelen er opgjort til 374.165 kr.

Udvikling 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 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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.

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

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele Associerede Virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 nettorealisationseværdi 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.

BALANCEN

Kapitalandele Associerede Virksomheder

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

Kapitalandele i associerede 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.

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

Associerede 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 associerede virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	2023	2022
BRUTTOTAB	-6.294	-7.969
1 Indtægter af kapitalinteresser	230.708	40.568
Andre finansielle indtægter	17.511	27.797
Andre finansielle omkostninger	-97.972	-107.252
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	143.953	-46.856
2 Skat af årets resultat	19.135	18.684
ÅRETS RESULTAT	163.088	-28.172
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	230.708	0
Overført resultat	-67.620	-28.172
I ALT	163.088	-28.172

Addo Sign identifikationsnummer: 90e3766f-fdf2-4dda-b5ff-3db68828431c

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
1	Kapitalinteresser	1.368.914	988.206
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.368.914	988.206
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.368.914	988.206
	Udskudt skatteaktiv	37.819	18.684
	Tilgodehavende selskabsskat	6.521	9.315
	Andre tilgodehavender	6.250	4.126
	Periodeafgrænsningsposter	1.068	0
	Tilgodehavender i alt	51.658	32.125
	Andre værdipapirer og kapitalandele	620.815	666.685
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	620.815	666.685
	Likvide beholdninger	21.446	72.641
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	693.919	771.451
	AKTIVER I ALT	2.062.833	1.759.657

Addo Sign identifikationsnummer: 90e3766f-fdf2-4dda-b5ff-3db68828431c

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	278.346	47.638
Overført resultat	<u>692.951</u>	<u>760.571</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.021.297</u>	<u>858.209</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	4.886
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.037.786</u>	<u>896.562</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.041.536</u>	<u>901.448</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.041.536</u>	<u>901.448</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.062.833</u>	<u>1.759.657</u>
3 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		

Addo Sign identifikationsnummer: 90e3766f-fdf2-4dda-b5ff-3db68828431c

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	47.638	0	0	230.708	278.346
Overført resultat	760.571	0	0	-67.620	692.951
	858.209	0	0	163.088	1.021.297

Addo Sign identifikationsnummer: 90e3766f-fdf2-4dda-b5ff-3db68828431c

NOTER

Note 1 - Kapitalandele		2023	2022
<u>Kapitalinteresser</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Partner2 ApS, Gentofte	Pct.		
Kostpris primo	25,00%	250.000	250.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		88.206	47.638
Resultatandel i året		35.959	40.568
Opskrivninger ultimo		<u>124.165</u>	<u>88.206</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25,00%</u>	<u>374.165</u>	<u>338.206</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
FamTechInvest ApS, Rudersdal	Pct.		
Kostpris primo	17,50%	350.000	0
Tilgang i året	7,50%	150.000	350.000
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>500.000</u>	<u>350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25,00%</u>	<u>500.000</u>	<u>350.000</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
Jespers Torvekøkken Holding ApS, Søborg	Pct.		
Kostpris primo	0,38%	300.000	0
Tilgang i året		0	300.000
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Resultatandel i året		194.749	0
Opskrivninger ultimo		<u>194.749</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0,38%</u>	<u>494.749</u>	<u>300.000</u>
Kapitalinteresser i alt		<u>1.368.914</u>	<u>988.206</u>

NOTER

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst
Regulering af udskudt skat (indtægt)





<u>2023</u>	<u>2022</u>
0	0
-19.135	-18.684
<u>-19.135</u>	<u>-18.684</u>

Note 3 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	<u>370.815</u>	<u>12.185</u>	<u>58.055</u>
	370.815	12.185	58.055

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

 	 
<p>Martin Dobel Frederiksen Adm. direktør 8d8ba4fd-e615-4def-957f-1aba10fbbc50</p>	<p>Martin Dobel Frederiksen Dirigent 8d8ba4fd-e615-4def-957f-1aba10fbbc50</p>
<p>2024-07-01 20:52:22Z</p>	<p>2024-07-01 20:57:46Z</p>

Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2023 for MG Invest Holding ApS.pdf	SHA256: 2cdc6ec9a39d6fdc4bd50b87994835fd7393ed19166c5a81086dc5eac71ed750
Referat generalforsamling 2023 for MG Invest Holding ApS.pdf	SHA256:



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.