

MG Invest Holding ApS

Gedevasevej 35
3520 Farum

CVR.nr.: 36 72 78 96

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
5. juli 2023

Martin Dobel Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	9.
Balance pr. 31/12 2022	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

MG Invest Holding ApS
Gedevasevej 35
3520 Farum

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

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

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 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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:

R.Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 5. juli 2023

Direktion

.....
Martin Dobel Frederiksen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som 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 2022 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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

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.

Nettoopskrivning 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 %.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 2022 - 31/12 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BRUTTOTAB	-7.969	-5.399
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	2.475
1 Indtægter af kapitalinteresser	40.568	7.727
Andre finansielle indtægter	27.797	117.760
Andre finansielle omkostninger	<u>-107.252</u>	<u>-50.721</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-46.856	71.842
2 Skat af årets resultat	<u>18.684</u>	<u>-14.190</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-28.172</u>	<u>57.652</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-7.281
Overført resultat	<u>-28.172</u>	<u>64.933</u>
I ALT	<u>-28.172</u>	<u>57.652</u>

This document has esignatur Agreement-ID: e1a12ektUMy250395787

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Kapitalinteresser	688.206	297.638
Finansielle anlægsaktiver i alt	688.206	297.638
ANLÆGSAKTIVER I ALT	688.206	297.638
Udskudt skatteaktiv	18.684	0
Tilgodehavende selskabsskat	9.315	384
Andre tilgodehavender	4.126	3.750
Tilgodehavender i alt	32.125	4.134
Andre værdipapirer og kapitalandele	966.685	611.590
Værdipapirer og kapitalandele i alt	966.685	611.590
Likvide beholdninger	72.641	31.403
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.071.451	647.127
AKTIVER I ALT	1.759.657	944.765

This document has esignatur Agreement-ID: e1a12ektUMy250395787

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	47.638	47.638
Overført resultat	760.571	788.743
EGENKAPITAL I ALT	858.209	886.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.886	3.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	896.562	54.579
Skyldig selskabsskat	0	305
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	901.448	58.384
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	901.448	58.384
PASSIVER I ALT	1.759.657	944.765
3 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	47.638	0	0	47.638
Overført resultat	788.743	0	-28.172	760.571
	<u>886.381</u>	<u>0</u>	<u>-28.172</u>	<u>858.209</u>

NOTER

Note 1 - Kapitalandele		2022	2021
<u>Kapitalinteresser</u>			
Selskab	Andel		
Partner2 ApS, Gentofte	Pct.		
Kostpris primo	25,00%	250.000	250.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		250.000	250.000
Op-/nedskrivninger primo		47.638	39.911
Resultatandel i året		40.568	7.727
Opskrivninger ultimo		88.206	47.638
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25,00%	338.206	297.638
Selskab	Andel		
FamTechInvest ApS, Rudersdal	Pct.		
Kostpris primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	17,50%	350.000	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		350.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17,50%	350.000	0
Kapitalinteresser i alt		688.206	297.638
Note 2 - Skat		2022	2021
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	14.190
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-18.684	0
		-18.684	14.190

NOTER

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>716.685</u>	<u>0</u>	<u>61.950</u>
	<u>716.685</u>	<u>0</u>	<u>61.950</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Dobel Frederiksen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Dobel Frederiksen
Adm. Direktør
På vegne af MG Invest Holding ApS
ID: 8d8ba4fd-e615-4def-957f-1aba10fbcc50
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 17:17:32
Underskrevet med MitID



Martin Dobel Frederiksen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Dobel Frederiksen
Dirigent
På vegne af MG Invest Holding ApS
ID: 8d8ba4fd-e615-4def-957f-1aba10fbcc50
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2023 kl.: 17:17:32
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e1a12ektUMy250395787

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.