



MB Group Holding ApS

Grimstrupvej 185
4700 Næstved
CVR-nr. 36948558

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.06.2020

Brian Allan Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MB Group Holding ApS
Grimstrupvej 185
4700 Næstved

CVR-nr.: 36948558
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Brian Allan Hansen
Maja Meisner Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for MB Group Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 08.06.2020

Direktion

Brian Allan Hansen

Maja Meisner Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MB Group Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MB Group Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 08.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele samt investering i værdipapirer.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.418 t.kr. mod et overskud på 602 t.kr. i 2018.

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Ejendomsselskabet Ametsis' ejendom har tidligere været optaget som investeringsejendom grundet forventet udlejning til flere lejere. Ejendommen udlejes nu primært til søsterselskabet Ametsis ApS, hvorfor ledelsen vurderer at der er tale om en domicilejendom der skal præsenteres som grunde og bygninger.

Forholdet er korrigeret i årsrapporten for 2019 og sammenligningstallene for 2018 er tilpasset i denne forbindelse. Korrektionen er for 2019 foretaget med (1.842) t.kr. på egenkapitalen og med (1.842) t.kr. på kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Korrektionerne har for 2018 påvirket aktiverne med (1.678) t.kr., egenkapitalen med (1.842) t.kr., og passiverne med (510) t.kr. samt resultatopgørelsen med (179) t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(40.120)	(69.975)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		449.925	1.733.325
Andre finansielle indtægter	1	1.466.762	33.033
Andre finansielle omkostninger	2	(185.553)	(1.319.843)
Resultat før skat		1.691.014	376.540
Skat af årets resultat	3	(273.040)	225.829
Årets resultat		1.417.974	602.369
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.417.974	602.369
Resultatdisponering		1.417.974	602.369

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		11.180.327	13.100.467
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle aktiver	4	11.180.327	13.100.467
Anlægsaktiver		11.180.327	13.100.467
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.246.294	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		166.933	445.098
Tilgodehavender		1.413.227	445.098
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.753.966	10.472.026
Værdipapirer og kapitalandele		11.753.966	10.472.026
Likvide beholdninger		84.023	307.123
Omsætningsaktiver		13.251.216	11.224.247
Aktiver		24.431.543	24.324.714

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.562.179	11.965.652
Overført overskud eller underskud		16.851.069	6.029.622
Egenkapital		19.463.248	18.045.274
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.000	31.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		728.667	2.268.774
Gæld til associerede virksomheder		3.965.109	3.816.104
Skyldig selskabsskat		142.321	163.562
Skyldige sambeskatningsbidrag		101.198	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.968.295	6.279.440
Gældsforpligtelser		4.968.295	6.279.440
Passiver		24.431.543	24.324.714
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	13.807.656	6.029.622	19.887.278
Ændring i regnskabspraksis	0	(1.842.004)	0	(1.842.004)
Korrigeret egenkapital primo	50.000	11.965.652	6.029.622	18.045.274
Opløsning af opskrivninger	0	(9.718.429)	9.718.429	0
Overført til reserver	0	314.956	(314.956)	0
Årets resultat	0	0	1.417.974	1.417.974
Egenkapital ultimo	50.000	2.562.179	16.851.069	19.463.248

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	155.608	0
Dagsværdireguleringer	1.178.736	0
Øvrige finansielle indtægter	132.418	33.033
	1.466.762	33.033

2 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	30.660	96.041
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	154.051	148.008
Renteomkostninger i øvrigt	842	2.092
Dagsværdireguleringer	0	1.073.702
	185.553	1.319.843

3 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	273.040	(222.617)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(3.212)
	273.040	(225.829)

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	1.134.815	3.500.000
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	1.068.148	0
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(1.084.815)	0
Tilgange	7.500.000	0
Kostpris ultimo	8.618.148	3.500.000
Opskrivninger primo	13.807.656	0
Ændring i anvendt regnskabspraksis	(1.842.004)	0
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	2.201.920	0
Andel af årets resultat	314.956	0
Tilbageførsel ved afgang	(11.920.349)	0
Opskrivninger ultimo	2.562.179	0
Nedskrivninger primo	0	(3.500.000)
Nedskrivninger ultimo	0	(3.500.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.180.327	0

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Ametsis ApS	Næstved	ApS	100	3.778.012	507.944
Ametsis Ejendomme ApS	Næstved	ApS	100	7.402.315	(192.988)

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret fuldstændigt og solidarisk overfor alt bankmellemværende i Ejendomsselskabet Ametsis ApS og Ametsis ApS.

Likvide beholdninger 163 kr. og andre værdipapirer med bogført værdi på 11.753.966 kr. er pantsat til sikkerhed for alt bankmellemværende i Ametsis ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Med undtagelse af datterselskabets ejendom er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis i datterselskabet Ejendomsselskabet Ametsis ApS, er ændret i regnskabsåret for indregning af ejendomme. Ejendomsselskabet Ametsis' ejendom har tidligere været optaget som investeringsejendom grundet forventet udlejning til flere lejere. Ejendommen udlejes nu primært til søsterselskabet Ametsis ApS, hvorfor ledelsen vurderer at der er tale om en domicilejendom der skal præsenteres som grunde og bygninger.

Forholdet er korrigeret i årsrapporten for 2019 og sammenligningstallene for 2018 er tilpasset i denne forbindelse. Korrektionen er for 2019 foretaget med (1.842) t.kr. på egenkapitalen og med (1.842) t.kr. på kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Korrektionerne har for 2018 påvirket aktiverne med (1.678) t.kr., egenkapitalen med (1.842) t.kr., og passiverne med (510) t.kr. samt resultatopgørelsen med (179) t.kr.

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.

Virksomhedssammenslutninger

Ved køb af virksomheder, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv., hvor de deltagende virksomheder er under modervirksomhedens kontrol, anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Efter sammenlægningsmetoden indregnes den erhvervede virksomheds aktiver og forpligtelser til regnskabsmæssige værdier, korrigeret for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn. Forskellen mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede og associerede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg

af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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