

Dansk MCK Invest 1 ApS

Sdr. Klintvej 31, 6830 Nørre-Nebel
CVR-nr. 36 97 64 70

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.03.19

Michael Neumann
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 14

Selskabet

Dansk MCK Invest 1 ApS
Sdr. Klintvej 31
6830 Nørre-Nebel

Hjemsted: Varde
CVR-nr.: 36 97 64 70
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Michael Neumann

Bestyrelse

Denise Neumann Lauridsen
Sandra Berlau Neumann
Michael Neumann

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 for Dansk MCK Invest 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Nørre-Nebel, den 28. februar 2019

Direktionen

Michael Neumann

Bestyrelsen

Denise Neumann Lauridsen
Formand

Sandra Berlau Neumann

Michael Neumann

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Dansk MCK Invest 1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk MCK Invest 1 ApS for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 28. februar 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31404

Resultatopgørelse

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
	Bruttotab	-23.920	-29.854
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-739.403	0
	Resultat før finansielle poster	-763.323	-29.854
4	Finansielle indtægter	17.942	4.051
	Finansielle omkostninger	-272.994	-271.989
	Resultat før skat	-1.018.375	-297.792
	Skat af årets resultat	7.651	3.659
	Årets resultat	-1.010.724	-294.133
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.010.724	-294.133
	I alt	-1.010.724	-294.133

AKTIVER		30.09.18	30.09.17
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	218.672	139.015
	Tilgodehavende selskabsskat	11.310	77.542
	Andre tilgodehavender	0	739.403
	Tilgodehavender i alt	229.982	955.960
	Likvide beholdninger	7.459.645	7.448.145
	Omsætningsaktiver i alt	7.689.627	8.404.105
	Aktiver i alt	7.689.627	8.404.105

PASSIVER		30.09.18	30.09.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	75.000	75.000
	Overført resultat	-1.566.807	-556.083
	Egenkapital i alt	-1.491.807	-481.083
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.499	36.399
	Anden gæld	9.115.935	8.848.789
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.181.434	8.885.188
	Gældsforpligtelser i alt	9.181.434	8.885.188
	Passiver i alt	7.689.627	8.404.105

5 Eventualaktiver

6 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.10.16 - 30.09.17		
Saldo pr. 01.10.16	75.000	-261.950
Forslag til resultatdisponering	0	-294.133
Saldo pr. 30.09.17	75.000	-556.083
Egenkapitalopgørelse for 01.10.17 - 30.09.18		
Saldo pr. 01.10.17	75.000	-556.083
Forslag til resultatdisponering	0	-1.010.724
Saldo pr. 30.09.18	75.000	-1.566.807

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

I forbindelse med deltagelse i udenlandsk trading-program, er 1 mio. euro deponeret hos en traders pengeinstitut. Pengene frigives først, når investeringspuljen udløber. Afkastet og tidspunktet for udløb af investeringen kendes ikke på nuværende tidspunkt, men afkastet forventes at kunne indfri selskabets gæld.

Indskuddet i tradingprogrammet er finansieret af en række investorer, hvormed det er aftalt at renter af deres indskud tilskrives løbende men først betales ved udløb af investeringen.

Moderselskabet har tilkendegivet at ville stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabets øvrige drift indtil investeringpuljen udløber.

Det er på denne baggrund ledelsens opfattelse, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster er omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art.

Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Nedskrivninger på tilgodehavender (ikke normale)	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-739.403	0
I alt		-739.403	0

3. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investering.

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
4. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	6.442	4.051
Valutakursreguleringer	11.500	0
I alt	17.942	4.051

5. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 278, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud, som ikke forventes anvendt indenfor de kommende 3-5 år. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

6. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre omsætningsaktiver, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold i øvrigt anses at overstige normale nedskrivninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.