

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

HOLDINGSSELSKABET MCG APS

Slotsmarken 16 2. tv.

2970 Hørsholm

CVR-nr. 37055662

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2016

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	11
Balance pr. 30. september 2016	12-13
Noter	14-16

Selskab

Holdingselskabet MCG ApS
Slotsmarken 16 2. tv.
2970 Hørsholm

CVR-nummer 37055662

2. regnskabsår

Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Detlef Harald Rudolph Wagener

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Vibeke Düring Reyes Jensen, statsautoriseret revisor

Hovedaktivitet

Holdingselskabet MCG ApS' hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af anparter/aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 313.364 og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i de næste regnskabsår.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Holdingselskabet MCG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 20. december 2016

I direktionen

Detlef Harald Rudolph Wagener

Til kapitalejerne i Holdingselskabet MCG ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet MCG ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 20. december 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Vibeke Düring Reyes Jensen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med ADW Holding 2014 ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Udenlandske tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncern-goodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskuds-disponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	325.012	543.452
Andre eksterne omkostninger	<u>-12.500</u>	<u>-38.125</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	312.512	505.327
2		
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.434</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	310.078	505.327
3		
Skat af årets resultat	<u>3.285</u>	<u>2.938</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>313.364</u></u>	<u><u>508.265</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-543.452	543.452
Overført resultat	-443.184	-2.085.187
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.300.000</u>	<u>2.050.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>313.364</u></u>	<u><u>508.265</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>8.197.989</u>	<u>9.922.977</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>8.197.989</u>	<u>9.922.977</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>8.197.989</u>	<u>9.922.977</u>
4 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	6.223	2.938
3 Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>6.223</u>	<u>2.938</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>37.500</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>43.723</u>	<u>2.938</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>8.241.713</u></u>	<u><u>9.925.915</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	543.452
Overført resultat	6.801.153	7.244.338
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.300.000</u>	<u>2.050.000</u>
4 EGENKAPITAL	<u>8.151.153</u>	<u>9.887.790</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.501	38.125
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>78.059</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>90.560</u>	<u>38.125</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>90.560</u>	<u>38.125</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>8.241.713</u></u>	<u><u>9.925.915</u></u>

1 Kapitalandele i
tilknyttede virksomheder

	<u>Tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/10 2015	9.379.525
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
 KOSTPRIS PR. 30/9 2016	 <u>9.379.525</u>
Opskrivninger pr. 1/10 2015	1.404.462
Årets resultatandel	1.186.022
Modtaget udbytte i året	<u>-2.050.000</u>
 OPSKRIVNINGER PR. 30/9 2016	 <u>540.484</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2015	861.010
Årets afskrivninger på koncerngoodwill	<u>861.010</u>
 AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2016	 <u>1.722.020</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2016	 <u><u>8.197.989</u></u>

Selskabets tilknyttede virksomheder omfatter følgende:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	Selskabets andel		
			<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>					
MCG A/S, Hørsholm	100%	861.561	4.656.635	861.561	4.656.635
MCG Service ApS, Hørsholm	100%	208.092	494.995	208.092	494.995
Systemslab ApS, Hørsholm	100%	100.530	290.213	100.530	290.213
MCG Nordic ApS, Hørsholm	100%	<u>15.839</u>	<u>173.117</u>	<u>15.839</u>	<u>173.117</u>
 I ALT		<u>1.186.022</u>	<u>5.614.960</u>	<u>1.186.022</u>	<u>5.614.960</u>
 Koncerngoodwill v/erhvervelse af anparter					4.305.049
Afskrivning koncerngoodwill primo					-861.010
Afskrivning koncerngoodwill					<u>-861.010</u>
 I ALT		<u><u>1.186.022</u></u>	<u><u>5.614.960</u></u>	<u><u>1.186.022</u></u>	<u><u>8.197.989</u></u>



<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>2.434</u>	<u>0</u>
	I ALT	<u><u>2.434</u></u>	<u><u>0</u></u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/10 2015	-2.938	0		
Skat af årets resultat	-3.285	0	-3.285	-2.938
Udbytteskat	<u>0</u>	<u>0</u>		
SKYLDIG PR. 30/9 2016	<u><u>-6.223</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-3.285</u></u>	<u><u>-2.938</u></u>

4 Egenkapital	30/9 2016	30/9 2015
Virksomhedskapital pr. 30/9 2016	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Reserver for nettoopskrivning pr. 1/10 2015	543.452	0
Årets nettoopskrivning	<u>-543.452</u>	<u>543.452</u>
Reserve for nettoopskrivning pr. 30/9 2016	<u>0</u>	<u>543.452</u>
Overført resultat pr. 1/10 2015	7.244.338	0
Overkurs ved stiftelse	0	9.329.525
Overført af årets resultat	<u>-443.184</u>	<u>-2.085.188</u>
Overført resultat pr. 30/9 2016	<u>6.801.153</u>	<u>7.244.338</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/10 2015	2.050.000	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-2.050.000	0
Forslag til udbytte	<u>1.300.000</u>	<u>2.050.000</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/9 2016	<u>1.300.000</u>	<u>2.050.000</u>
Egenkapital pr. 30/9 2016	<u><u>8.151.153</u></u>	<u><u>9.887.790</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 500 stk. anparter á kr. 100. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Detlef Harald Rudolph Wagener

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-272381357312

IP: 87.60.124.22

2016-12-20 15:37:46Z

NEM ID 

Vibeke Düring Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:10801571

IP: 85.235.247.2

2016-12-20 15:46:51Z

NEM ID 

Detlef Harald Rudolph Wagener

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-272381357312

IP: 87.60.124.22

2016-12-20 15:48:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZXTMH-J527C-BSSF7-5BXUZ-X1E46-VJVE3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>