

MBCM Holding ApS

Vellingvej 32, Katrinedal, 8654 Bryrup

CVR-nr. 38 83 29 05

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2021.

Christian Mathisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for MBCM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 4. februar 2021

Direktion

Christian Mathisen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MBCM Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MBCM Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Silkeborg, den 4. februar 2021

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | MBCM Holding ApS Vellingvej 32, Katrinedal 8654 Bryrup CVR-nr.: 38 83 29 05 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Christian Mathisen |
| Revision | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank, Kalvebod Brygge 1-3, 1780 København V |
| Associeret virksomhed | Winther & Trolle A/S, Horsens |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af besiddelse af kapitalandele og formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statutidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MBCM Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for en klasse B-virksomhed.

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, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | 2019/20 | 2018/19 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -15.210 | -5.150 |
| Driftsresultat | -15.210 | -5.150 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 698.659 | 634.071 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -19.947 | -8.026 |
| Resultat før skat | 663.502 | 620.895 |
| Skat af årets resultat | 0 | -4.756 |
| Ordinært resultat efter skat | 663.502 | 616.139 |
| Årets resultat | 663.502 | 616.139 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 110.600 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 698.659 | 634.071 |
| Udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 0 |
| Overføres til reserve for iværksætterselskaber | 0 | 39.999 |
| Disponeret fra overført resultat | -258.757 | -57.931 |
| Disponeret i alt | 663.502 | 616.139 |

Balance 30. september

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>1.586.680</u> | <u>1.248.021</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.586.680</u> | <u>1.248.021</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.586.680</u> | <u>1.248.021</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Likvide beholdninger | <u>314.944</u> | <u>190</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>314.944</u> | <u>190</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.901.624</u> | <u>1.248.211</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 40.000 | 1 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 972.730 | 634.071 |
| 5 Reserve for iværksætterselskaber | 0 | 39.999 |
| 6 Overført resultat | 22.656 | -78.587 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 1.148.386 | 595.484 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 8 Anden gæld | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 0 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 180.000 | 180.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.150 | 5.150 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 546.488 | 445.977 |
| Anden gæld | 21.600 | 21.600 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 753.238 | 652.727 |
| Gældsforpligtelser i alt | 753.238 | 652.727 |
| Passiver i alt | 1.901.624 | 1.248.211 |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> | |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 19.947 | 8.026 | |
| | <u>19.947</u> | <u>8.026</u> | |
| | | | |
| 2. Kapitalandele i associerede virksomheder | | | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Winther & Trolle A/S, Horsens | 20 % | 7.933.402 | 3.493.301 |
| | | | |
| 3. Virksomhedskapital | | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2019 | | 1 | 1 |
| Overført fra reserve for iværksætterselskaber | | 39.999 | 0 |
| | | <u>40.000</u> | <u>1</u> |
| | | | |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2019 | | 634.071 | 0 |
| Resultatandel | | 698.659 | 634.071 |
| Udloddet udbytte | | -360.000 | 0 |
| | | <u>972.730</u> | <u>634.071</u> |
| | | | |
| 5. Reserve for iværksætterselskaber | | | |
| Reserve for iværksætterselskaber 1. oktober 2019 | | 39.999 | 0 |
| Henlagt af årets resultat | | 0 | 39.999 |
| Overført til selskabskapital | | -39.999 | 0 |
| | | <u>0</u> | <u>39.999</u> |

Noter

| | <u>30/9 2020</u> | <u>30/9 2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2019 | -78.587 | -20.656 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -258.757 | -57.931 |
| Udloddet udbytte fra associerede virksomheder | 360.000 | 0 |
| | <u>22.656</u> | <u>-78.587</u> |
| | | |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 0 |
| | <u>113.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 8. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 180.000 | 180.000 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -180.000 | -180.000 |
| Anden gæld i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til gældsbev., 180 t.kr., er der givet pant i kapitalandele i associerede virksomheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 1.587 t.kr. | | |
| | | |
| 10. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 14 tkr., der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år, ikke er aktiveret. | | |

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.

Christian Mathisen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-707603630797
Tidspunkt for underskrift: 08-02-2021 kl.: 08:02:18
Underskrevet med NemID

Christian Mathisen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-707603630797
Tidspunkt for underskrift: 08-02-2021 kl.: 08:02:18
Underskrevet med NemID

Poul Holmboe Borghus

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 62901741
Tidspunkt for underskrift: 08-02-2021 kl.: 08:21:14
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 0a66b056Jgm241626950

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.