

MBCM Holding IVS

Vellingvej 32, Katrinedal, 8654 Bryrup

CVR-nr. 38 83 29 05

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2020.

Christian Mathisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for MBCM Holding IVS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bryrup, den 21. januar 2020

Direktion

Christian Mathisen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i MBCM Holding IVS

Vi har udført review af årsregnskabet for MBCM Holding IVS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 21. januar 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus
Statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | MBCM Holding IVS Vellingvej 32, Katrinedal 8654 Bryrup |
| | CVR-nr.: 38 83 29 05 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Christian Mathisen |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Danske Bank A/S, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K |
| 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 IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser 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 virksomhedens 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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/10 2018 - 30/9 2019 | 2/8 2017 - 30/9 2018 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | -5.150 | -11.012 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 634.071 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -8.026 | -14.400 |
| Resultat før skat | 620.895 | -25.412 |
| Skat af årets resultat | -4.756 | 4.756 |
| Årets resultat | 616.139 | -20.656 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 634.071 | 0 |
| Overføres til reserve for iværksætterselskaber | 39.999 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | -57.931 | -20.656 |
| Disponeret i alt | 616.139 | -20.656 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.248.021 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>0</u> | <u>180.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.248.021</u> | <u>180.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.248.021</u> | <u>180.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | <u>0</u> | <u>4.756</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>4.756</u> |
| Likvide beholdninger | <u>190</u> | <u>138</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>190</u> | <u>4.894</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.248.211</u> | <u>184.894</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|------------------|----------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 1 | 1 |
| 3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 634.071 | 0 |
| 4 Reserve for iværksætterselskaber | 39.999 | 0 |
| 5 Overført resultat | -78.587 | -20.656 |
| Egenkapital i alt | 595.484 | -20.655 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| 6 Anden gæld | 0 | 180.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 180.000 |
| | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 180.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.150 | 5.150 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 445.977 | 5.999 |
| Anden gæld | 21.600 | 14.400 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 652.727 | 25.549 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 652.727 | 205.549 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.248.211 | 184.894 |
| | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | | 1/10 2018 - 30/9 2019 | 2/8 2017 - 30/9 2018 | |
|---|------------------|--------------------------|-------------------------|---|
| 1. Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos MBCM Holding IVS |
| Winther & Trolle A/S, Horsens | 20 % | 6.240.102 | 1.900.628 | 1.248.021 |
| | | 6.240.102 | 1.900.628 | 1.248.021 |
| 2. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2018 | | 1 | 1 | |
| | | 1 | 1 | |
| 3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2018 | | 0 | 0 | |
| Resultatandel | | 634.071 | 0 | |
| | | 634.071 | 0 | |
| 4. Reserve for iværksætterselskaber | | | | |
| Reserve for iværksætterselskaber 1. oktober 2018 | | 0 | 0 | |
| Henlagt af årets resultat | | 39.999 | 0 | |
| | | 39.999 | 0 | |
| 5. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. oktober 2018 | | -20.656 | 0 | |
| Årets overførte overskud eller underskud | | -57.931 | -20.656 | |
| | | -78.587 | -20.656 | |

Noter

| | <u>30/9 2019</u> | <u>30/9 2018</u> |
|---|------------------|-----------------------|
| 6. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 180.000 | 180.000 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-180.000</u> | <u>0</u> |
| Anden gæld i alt | <u>0</u> | <u>180.000</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til gældsbrief, 180 t.kr., er der givet pant i kapitalandele i associerede virksomheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 1.248 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 8 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: 02-03-2020 kl.: 15:48:31
Underskrevet med NemID

Christian Mathisen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-707603630797
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2020 kl.: 15:48:31
Underskrevet med NemID

Poul Holmboe Borghus

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker
RID: 62901741
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2020 kl.: 16:03:13
Underskrevet med NemID

Per Krogh

Som Registreret revisor NEM ID
RID: 32380051
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2020 kl.: 17:09:20
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f2e93608WSqt52081953

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.