

MB Holding Køge 2018 ApS

Foldagervej 2, 4623 Lille Skensved

CVR-nr. 39 83 10 74

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. august 2020.

Morten Bergstrand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	22
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for MB Holding Køge 2018 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 25. august 2020

Direktion

Morten Bergstrand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i MB Holding Køge 2018 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for MB Holding Køge 2018 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25. august 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Grønbek
statsautoriseret revisor
mne34491

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>MB Holding Køge 2018 ApS Foldagervej 2 4623 Lille Skensved</p> <p>CVR-nr.: 39 83 10 74 Stiftet: 3. september 2018 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 1. januar - 31. december</p>
Direktion	Morten Bergstrand
Revision	<p>Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø</p>
Dattervirksomheder	<p>MB Holding Køge ApS, Køge HM Rustfri Design ApS, Køge Henriksen og Jørgensen Eftf. ApS, Køge Ejendomsanpartsselskabet Nimgårdshaven, Køge Paick Ejendomme ApS, Køge Ejendomsselskabet Sygehusvej ApS, Køge Ejendomsselskabet Højelsevej ApS, Køge Halle og Mortens Ejendomsselskab ApS, Køge Cykelbixen Køge ApS, Køge Nørregade 32 Køge ApS, Køge</p>
Associerede virksomheder	<p>PRS1 ApS, Køge Karinette ApS, Køge Paick Entreprise ApS, Køge Smedefirmaet Brdr. Soland ApS, Køge Ejendomsselskabet Glosemosevej ApS, Køge Køge Idrætspark A/S, Køge Brdr. Soland Ejendomme ApS, Køge Køge Park Lounge ApS, Køge JBB ApS under frivillig likvidation, Køge Ejendomsselskabet Jonstrupvej 246 ApS, Køge</p>

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	39.047	14.626
Resultat af ordinær primær drift	7.707	2.723
Finansielle poster, netto	10.070	1.713
Årets resultat	16.934	4.173
Balance:		
Balancesum	170.553	160.621
Investeringer i materielle anlægsaktiver	7.379	10
Egenkapital	81.772	66.001
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	19.924	-6.125
Investeringsaktivitet	-7.103	-60.204
Finansieringsaktivitet	-13.025	66.216
Pengestrømme i alt	-204	-113
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	77	85
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	97,7	102,4
Soliditetsgrad	47,8	41,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets væsentligste aktivitet har bestået i besiddelse af kapitalandele.

Koncernens væsentligste aktiviteter har bestået i at drive smede- og entreprenørvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 16.865 t.kr. mod 4.154 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Miljøforhold

Koncernens aktiviteter vurderes ikke eller kun i et meget begrænset omfang at have en påvirkning på eksterne miljø.

Den forventede udvikling

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden omkring situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat.

Inden COVID-19 udbruddet var forventningen en uændret aktivitet samt resultat før skat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Koncernens ledelse kan på nuværende tidspunkt ikke vurdere effekten af udviklingen omkring COVID-19, der er fundet sted efter regnskabsårets udløb. Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MB Holding Køge 2018 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden MB Holding Køge 2018 ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori MB Holding Køge 2018 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	30-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendomme værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat ud fra markedstendenserne danner grundlag for ejendommenes dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og 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 tilknyttede virksomheder og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Anvendt regnskabspraksis

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 datter- og 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.

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter MB Holding Køge 2018 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og ud-bytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse

Note	Koncern		Moderselskab	
	1/1 - 31/12 2019 kr.	3/9 - 31/12 2018 kr.	1/1 - 31/12 2019 kr.	3/9 - 31/12 2018 kr.
	39.047.286	14.625.849	0	0
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-28.424.620	-10.945.751	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.915.219	-956.661	0	0
Driftsresultat	7.707.447	2.723.437	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	16.864.932	4.153.875
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	14.460.138	2.297.612	0	0
Andre finansielle indtægter	140.470	0	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-4.531.013	-584.413	0	0
Resultat før skat	17.777.042	4.436.636	16.864.932	4.153.875
2 Skat af årets resultat	-843.073	-264.006	0	0
3 Årets resultat	16.933.969	4.172.630	16.864.932	4.153.875
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i MB Holding Køge 2018 ApS	16.864.932	4.153.875		
Minoritetsinteresser	69.037	18.755		
	16.933.969	4.172.630		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	29.240.348	26.728.374	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.079.496	1.775.293	0	0
6	Investeringsjendomme	<u>16.150.000</u>	<u>16.150.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>47.469.844</u>	<u>44.653.667</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	81.522.580	65.820.658
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>54.037.917</u>	<u>39.332.499</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>54.037.917</u>	<u>39.332.499</u>	<u>81.522.580</u>	<u>65.820.658</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>101.507.761</u>	<u>83.986.166</u>	<u>81.522.580</u>	<u>65.820.658</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	257.495	254.975	0	0
	Aktiver bestemt for salg	3.335.625	3.100.000	0	0
	Varebeholdninger i alt	3.593.120	3.354.975	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.929.934	41.253.601	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	12.936.850	4.901.951	0	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	11.093.642	12.626.250	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	96.191	0	0	0
	Andre tilgodehavender	10.096.135	12.673.210	0	0
10	Periodeafgrænsningsposter	246.077	213.373	0	0
	Tilgodehavender i alt	64.398.829	71.668.385	0	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	243	355.235	0	0
	Værdipapirer i alt	243	355.235	0	0
	Likvide beholdninger	1.052.636	1.256.240	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	69.044.828	76.634.835	0	0
	Aktiver i alt	170.552.589	160.621.001	81.522.580	65.820.658

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Passiver				
Egenkapital				
Anpartskapital	250.000	250.000	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	26.332.380	12.998.295	23.279.570	8.020.658
Overført resultat	54.940.200	52.572.363	57.623.010	57.550.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	370.000	0
Egenkapital før minoritetsinteresser	81.522.580	65.820.658	81.522.580	65.820.658
Minoritetsinteresser	249.118	180.080	0	0
Egenkapital i alt	81.771.698	66.000.738	81.522.580	65.820.658
Hensatte forpligtelser				
11 Hensættelser til udskudt skat	1.377.432	1.532.168	0	0
12 Andre hensatte forpligtelser	0	243.354	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.377.432	1.775.522	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	16.669.708	17.774.604	0	0
Leasingforpligtelser	0	237.700	0	0
Deposita	43.400	0	0	0
13 Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.713.108	18.012.304	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Passiver				
13 Kortfristet del af langfristet gæld	1.337.690	1.436.150	0	0
Gæld til pengeinstitutter	33.585.972	44.852.895	0	0
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.631.455	1.236.039	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.264.047	8.904.000	0	0
Gæld til associerede virksomheder	993.170	0	0	0
Selskabsskat	0	511.176	0	0
Anden gæld	6.848.573	15.175.044	0	0
14 Periodeafgrænsningsposter	3.029.444	2.717.133	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>70.690.351</u>	<u>74.832.437</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>87.403.459</u>	<u>92.844.741</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>170.552.589</u>	<u>160.621.001</u>	<u>81.522.580</u>	<u>65.820.658</u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16 Eventualposter				
17 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Anpartskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Minoritetsinteresser kr.	I alt kr.
Egenkapital 3.					
september 2018	250.000	10.373.572	50.716.100	161.325	61.500.997
Resultatandel	0	2.297.612	1.856.263	18.755	4.172.630
Kapitalregulering	0	327.111	0	0	327.111
Egenkapital 1.					
januar 2019	250.000	12.998.295	52.572.363	180.080	66.000.738
Resultatandel	0	14.460.137	2.367.837	69.038	16.897.012
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	360.000	0	360.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-360.000	0	-360.000
Kapitalregulering	0	-1.126.052	0	0	-1.126.052
	250.000	26.332.380	54.940.200	249.118	81.771.698

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Anpartskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 3.					
september 2018	250.000	0	0	0	250.000
Resultatandel	0	4.153.875	0	0	4.153.875
Kapitalregulering	0	3.866.783	0	0	3.866.783
Overkurs ved stiftelse	0	0	57.550.000	0	57.550.000
Egenkapital 1.					
januar 2019	250.000	8.020.658	57.550.000	0	65.820.658
Resultatandel	0	16.061.922	73.010	370.000	16.504.932
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	360.000	0	360.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-360.000	0	-360.000
Kapitalregulering	0	-803.010	0	0	-803.010
	250.000	23.279.570	57.623.010	370.000	81.522.580

Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	1/1 - 31/12 2019 kr.	3/9 - 31/12 2018 kr.
Årets resultat	16.933.969	4.172.630
18 Reguleringer	-6.156.567	-492.532
19 Ændring i driftskapital	15.188.027	-6.343.485
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	25.965.429	-2.663.387
Renteindbetalinger og lignende	140.470	0
Renteudbetalinger og lignende	-4.531.013	-584.413
Pengestrøm fra ordinær drift	21.574.886	-3.247.800
Betalt selskabsskat	-1.651.173	-2.877.114
Pengestrømme fra driftsaktivitet	19.923.713	-6.124.914
Køb af materielle anlægsaktiver	-7.368.905	-10.050
Salg af materielle anlægsaktiver	1.637.500	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.371.333	-60.194.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.102.738	-60.204.050
Afdrag på langfristet gæld	-1.397.656	-311.234
Kontant kapitalforhøjelse	0	57.800.000
Betalt udbytte	-360.000	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-11.266.923	8.726.751
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-13.024.579	66.215.517
Ændring i likvider	-203.604	-113.447
Likvider primo	1.256.240	1.369.687
Likvider ultimo	1.052.636	1.256.240
Likvider		
Likvide beholdninger	1.052.636	1.256.240
Likvider ultimo	1.052.636	1.256.240

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	1/1 - 31/12 2019 kr.	3/9 - 31/12 2018 kr.	1/1 - 31/12 2019 kr.	3/9 - 31/12 2018 kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	24.905.185	9.235.527	0	0
Pensioner	2.858.843	1.073.700	0	0
Andre omkostninger til social sikring	660.592	233.452	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	0	403.072	0	0
	28.424.620	10.945.751	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	77	85	1	1
Vederlag til direktionen er udeladt jf. Årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, da dette vil medføre, at der vises beløb for et enkelt medlem.				
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	997.809	266.266	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-154.736	-2.260	0	0
	843.073	264.006	0	0
3. Forslag til resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			360.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			16.061.922	4.153.875
Udbytte for regnskabsåret			370.000	0
Overføres til overført resultat			73.010	0
Disponeret i alt			16.864.932	4.153.875

Noter

	Koncern	
	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
6. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	13.478.994	2.161.660
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	11.317.334
Kostpris ultimo	13.478.994	13.478.994
Regulering til dagsværdi primo	2.671.006	2.682.666
Årets regulering til dagsværdi	0	-11.660
Regulering til dagsværdi ultimo	2.671.006	2.671.006
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.150.000	16.150.000

Koncernens investeringsejendomme omfatter boligejendomme på i alt 645 m², beliggende i centrum af Køge, samt en investeringsejendom med både erhvervs- og boligareal på i alt 311 m², beliggende i Ringsted. Investeringsejendommene er jf. beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis målt til dagsværdi ved en afkastbaseret model.

Afkastkravet ved værdiansættelsen udgør 3,25-6,25 % (2018: 3,25-6,25 %).

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

Noter

	Morderselskab	
	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	57.800.000	0
Tilgang i årets løb	0	57.800.000
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	57.800.000	57.800.000
Opskrivninger primo	8.020.658	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	16.864.932	4.153.875
Udbytte	-360.000	0
Andre kapitalbevægelser	-803.010	3.866.783
Opskrivninger ultimo	23.722.580	8.020.658
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.522.580	65.820.658

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

		Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos MB Holding Køge 2018 ApS
	Ejerandel	kr.	kr.	kr.
MB Holding Køge ApS, Køge	100 %	81.522.580	16.864.932	81.522.580
		81.522.580	16.864.932	81.522.580

Noter

	Koncern	
	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
8. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	26.334.204	26.334.204
Tilgang i årets løb	1.371.333	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	27.705.537	26.334.204
Opskrivninger primo	12.998.295	9.237.007
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	14.460.137	3.434.177
Udbytte	-400.000	0
Andre kapitalbevægelser	-726.052	327.111
Opskrivninger ultimo	26.332.380	12.998.295
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.037.917	39.332.499

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos MB Holding Køge 2018 ApS kr.
PRS1 ApS, Køge	50 %	68.955.621	17.796.960	34.477.810
Karinette ApS, Køge	50 %	10.716.500	2.156.525	5.358.249
Paick Entreprise ApS, Køge	50 %	3.360.092	550.988	1.680.046
Smedefirmaet Brdr. Soland ApS, Køge	49 %	642.775	79.763	314.960
Ejendomsselskabet Glosemosevej ApS, Køge	49 %	2.100.971	553.150	1.029.475
Køge Idrætspark A/S, Køge	33,33 %	32.056.556	11.481.092	10.685.519
Brdr. Soland Ejendomme ApS, Køge	48,7 %	904.568	145.263	440.524
Køge Park Lounge ApS, Køge*	25 %	50.000	0	12.500
JBB ApS under frivillig likvidation, Køge*	33,33 %	40.000	0	13.333
Ejendomsselskabet Jonstrupvej 246 ApS, Køge*	49 %	40.000	0	25.500
		118.867.083	32.763.741	54.037.916

*Selskabet har endnu ikke aflagt sit første regnskab, hvorfor kapitalandelen er indregnet til kostpris.

Noter

	Koncern	
	31/12 2019 kr.	31/12 2018 kr.
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	15.321.440	11.654.077
Modtagne acontobetalinge	-5.016.045	-7.988.165
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	10.305.395	3.665.912
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	12.936.850	4.901.951
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-2.631.455	-1.236.039
	10.305.395	3.665.912
10. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	179.496	142.090
Andre forudbetalte omkostninger	66.581	71.283
	246.077	213.373
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	1.532.168	362.079
Tilgang ved virksomhedsoverdragelse	0	1.172.349
Udskudt skat af årets resultat	-154.736	-2.260
	1.377.432	1.532.168
12. Andre hensatte forpligtelser		
Hensat på tilknyttede virksomheder	0	243.354
	0	243.354

Noter

13. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2019 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	18.007.398	1.337.690	16.669.708	0
Deposita	43.400	0	43.400	0
	18.050.798	1.337.690	16.713.108	0

14. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	3.029.444	2.717.133
	3.029.444	2.717.133

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til realkreditinstitutter, 18.007 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 29.240 t.kr.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt 9.540 t.kr. til sikkerhed for bankgæld i koncernen. Ejerpantebrevet er givet i koncernens grunde og bygninger og investeringsejendomme hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 24.413 t.kr.

Koncernen har stillet garantier for i alt 3.636 t.kr. overfor tredjemand.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 21.229 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	257 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.876 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.490 t.kr.

Koncernen har afgivet selvskyldnerkaution for de følgende selskabers mellemværende med Spar Nord Bank: Karinette ApS & Paick Entreprise ApS.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Koncernen har stillet 101 t.kr. af de likvide beholdninger til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på t.kr. 21.229.

16. Eventualposter

Eventualaktiver

Koncernen er part i en verserende retssag mod en kunde. Der er anlagt erstatningssag på 3.100 t.kr. Der er endnu uvist hvornår sagen afsluttes.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Morten Bergstrand, Egøjevej 120 A, 4600 Køge

Hovedaktionær

	Koncern	
	1/1 - 31/12 2019 kr.	3/9 - 31/12 2018 kr.
18. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.915.219	956.661
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-14.460.138	-2.297.612
Andre finansielle indtægter	-140.470	0
Øvrige finansielle omkostninger	4.531.013	584.413
Skat af årets resultat	997.809	264.006
	<u>-6.156.567</u>	<u>-492.532</u>

Noter

19. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-238.145	4.627.759
Ændring i tilgodehavender	7.365.747	-3.909.229
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	8.060.425	-7.062.015
	<u>15.188.027</u>	<u>-6.343.485</u>

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.”

Morten Bergstrand

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-749046197810

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-08-25 11:11:50Z

NEM ID 

Morten Grønbek

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:22450139

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-08-25 17:47:56Z

NEM ID 

Morten Bergstrand

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-749046197810

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-08-26 06:10:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0TPV2-CLGHP-BYEW4-S18AE-BUPK8-T56T2

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>