

# MP18 Holding A/S

Teglværksvej 17, Selsø, 4050 Skibby

CVR-nr. 75 11 18 19

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019

Dirigent:



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

### Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for MP18 Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 28. maj 2019  
Direktion:



Mikael Petersen

Bestyrelse:



Svend Kloster  
formand

Jørgen Thaulov

Mikael Petersen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MP18 Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for MP18 Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

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

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

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

København, den 28. maj 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Thomsen  
statsaut. revisor  
mne26736



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	MP18 Holding A/S
Adresse, postnr., by	Teglværksvej 17, Selsø, 4050 Skibby
CVR-nr.	75 11 18 19
Stiftet	24. oktober 1985
Hjemstedskommune	Frederikssund
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	
Bestyrelse	Svend Kloster, formand Jørgen Thaulov Mikael Petersen
Direktion	Mikael Petersen

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at besidde kapitalandele i datterselskaber samt at drive handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 742.456 kr. mod et overskud på 8.760.078 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 27.921.864 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Andre eksterne omkostninger	-69.500	-66.248
	Bruttoresultat	-69.500	-66.248
	Personaleomkostninger	-990.000	0
	Resultat før finansielle poster	-1.059.500	-66.248
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	54.138	8.793.816
3	Finansielle indtægter	808.625	682.293
	Nedskrivning af finansielle aktiver	4.131	-277.211
4	Finansielle omkostninger	-742.028	-388.516
	Resultat før skat	-934.634	8.744.134
5	Skat af årets resultat	192.178	15.944
	Årets resultat	-742.456	8.760.078
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	1.000.000
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	2.200.000	4.000.000
	Overført resultat	-2.942.456	3.760.078
		-742.456	8.760.078

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	597.975	564.054
	Udlån	455.773	345.904
		<u>1.053.748</u>	<u>909.958</u>
	Anlægsaktiver i alt	1.053.748	909.958
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.577.182	745.596
	Tilgodehavende selskabsskat	1.490.111	2.235.618
	Andre tilgodehavender	166.294	1.819.245
		<u>7.233.587</u>	<u>4.800.459</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	18.309.684	22.910.553
		<u>18.309.684</u>	<u>22.910.553</u>
	Likvide beholdninger	1.879.169	4.793.224
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.422.440</u>	<u>32.504.236</u>
	AKTIVER I ALT	<u>28.476.188</u>	<u>33.414.194</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	717.000	717.000
	Overført resultat	27.204.864	30.147.320
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
		<u>27.921.864</u>	<u>31.864.320</u>
	Egenkapital i alt		
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.522.419
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	23.823	2.456
	Anden gæld	530.501	24.999
		<u>554.324</u>	<u>1.549.874</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>554.324</u>	<u>1.549.874</u>
	PASSIVER I ALT	<u>28.476.188</u>	<u>33.414.194</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

2 Særlige poster

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitaloppgørelse

kr	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	717.000	30.147.320	1.000.000	31.864.320
Overført via resultatdisponering	0	-742.456	0	-742.456
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-2.200.000	0	-2.200.000
Egenkapital 31. december 2018	<u>717.000</u>	<u>27.204.864</u>	<u>0</u>	<u>27.921.864</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MP18 Holding A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Resultatopgørelsen

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

##### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokere i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imodegæelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Egenkapital

*Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

*Foreslået udbytte*

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

## Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udlost som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 2 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	2018	2017
Indtægter		
Gevinst ved salg af kapitalandelene i Grusbakken ApS	0	3.718.186
	<u>0</u>	<u>3.718.186</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	3.718.186
Resultat af særlige poster, netto	<u>0</u>	<u>3.718.186</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	25.893	16.095
Renteindtægter værdipapirer	25.653	212.381
Realiseret og urealiseret kursgevinst på værdipapirer	383.314	351.087
Aktieudbytte	208.742	102.730
Renteindtægter udlån	131.506	0
Renteindtægter selskabsskat	33.517	0
	<u>808.625</u>	<u>682.293</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	74.246
Bankgebyr	8.632	14.373
Realiseret og urealiseret kurstab på værdipapirer	727.940	285.115
Renteomkostninger bank	5.456	14.782
	<u>742.028</u>	<u>388.516</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-224.922	-15.944
Regulering af skat vedrørende tidligere år	32.744	0
	<u>-192.178</u>	<u>-15.944</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Udlån	I alt
Kostpris 1. januar 2018	3.362.605	945.904	4.308.509
Tilgang i årets løb	50.000	177.756	227.756
Overførsel fra andre poster	0	-67.887	-67.887
Kostpris 31. december 2018	3.412.605	1.055.773	4.468.378
Værdireguleringer 1. januar 2018	-2.798.551	-600.000	-3.398.551
Andel af årets resultat	54.138	0	54.138
Regulering dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi	-70.217	0	-70.217
Værdireguleringer 31. december 2018	-2.814.630	-600.000	-3.414.630
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	597.975	455.773	1.053.748

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirk- somheder					
MP18 A/S	A/S	Frederikssund	100.00 %	-36.573	527.482
Rep & Byg	ApS	Frederikssund	100.00 %	20.495	90.711
Kulhusvej 55	ApS	Frederikssund	100.00 %	50.000	0

Første regnskabsår for Kulhusvej 55 ApS er 31. december 2018 - 30. december 2019.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 67 stk. a nom. 10.000,00 kr.	670.000	670.000
Aktier, 47 stk. a nom. 1.000,00 kr.	<u>47.000</u>	<u>47.000</u>
	<u>717.000</u>	<u>717.000</u>

Alle aktier har samme rettigheder.

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 717.000 kr. de seneste 5 år.

## 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de øvrige virksomheder i MP18 Holding A/S-koncernen. Virksomhederne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.