

MCS Invest Fond 1 K/S

Navervej 16 C, 7000 Fredericia

CVR-nr. 36 46 46 90

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 7. august 2020

Henrik Hildebrandt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for MCS Invest Fond 1 K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 7. august 2020

Direktion

Henrik Hildebrandt

Bestyrelse

Steen Samuelson
formand

Henrik Hildebrandt

Mogens Sværke Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i MCS Invest Fond 1 K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for MCS Invest Fond 1 K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. august 2020

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	MCS Invest Fond 1 K/S Navervej 16 C 7000 Fredericia CVR-nr.: 36 46 46 90 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 Stiftet: 15. december 2014 Hjemsted: Fredericia
Bestyrelse	Steen Samuelson, formand Henrik Hildebrandt Mogens Sværke Johansen
Direktion	Henrik Hildebrandt
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at generere afkast til kommanditisterne ved investering i unoterede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 2.010, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.476.934.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttotab		-51.850	-813
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	952.909
Finansielle indtægter	1	62.669	61.123
Finansielle omkostninger		-8.809	-7.530
Resultat før skat		2.010	1.005.689
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		2.010	1.005.689
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.010	1.005.689
		2.010	1.005.689

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.951.784	1.951.784
Finansielle anlægsaktiver		1.951.784	1.951.784
Anlægsaktiver i alt		1.951.784	1.951.784
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.580.096	1.546.153
Tilgodehavender		1.580.096	1.546.153
Omsætningsaktiver i alt		1.580.096	1.546.153
Aktiver i alt		3.531.880	3.497.937

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		10.750.000	10.750.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-7.275.076	-7.275.076
Indbetalt virksomhedskapital		3.474.924	3.474.924
Overført resultat		2.010	0
Egenkapital		3.476.934	3.474.924
Anden gæld		54.946	23.013
Kortfristede gældsforpligtelser		54.946	23.013
Gældsforpligtelser i alt		54.946	23.013
Passiver i alt		3.531.880	3.497.937

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Ikke indbetalt virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar	10.750.000	-7.275.076	0	3.474.924
Årets resultat	0	0	2.010	2.010
Egenkapital 31. december	10.750.000	-7.275.076	2.010	3.476.934

Noter til årsrapporten

	2019 kr.	2018 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	62.669	61.123
	62.669	61.123
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	4.498.875	4.498.875
Kostpris 31. december	4.498.875	4.498.875
Værdireguleringer 1. januar	-2.547.091	0
Årets opskrivninger, netto	0	-2.547.091
Værdireguleringer 31. december	-2.547.091	-2.547.091
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.951.784	1.951.784

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
MCS Invest Fond 1 Holding ApS	Gentofte	100%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MCS Invest Fond 1 K/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.