

MT Holding ApS

CVR-nr. 20 62 53 33

Årsrapport for 2014/15

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15/09 2015

Ella Munch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	9
Balance 30. juni 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

MT Holding ApS
Mercurvej 5
8700 Horsens

Telefon: 75 64 23 11
Telefax: 75 64 25 74

CVR-nr.: 20 62 53 33
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 12. december 1997
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Christina Munch, formand
Ella Elisabeth Munch
Charlotte Munch

Direktion

Ella Elisabeth Munch

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Advokat

Trinova
Holmboes Allé 1
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Søndergade 18-20
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for MT Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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.

Horsens, den 2. september 2015

Direktion

Ella Elisabeth Munch

Bestyrelse

Christina Munch
formand

Ella Elisabeth Munch

Charlotte Munch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MT Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MT Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Horsens, den 2. september 2015

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ejendomsudlejning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 32.599, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 528.793.

Årets resultat er som forventet og anses som acceptabelt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MT Holding ApS for 2014/15 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der omfatter huslejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		339.205	267
Personaleomkostninger	1	<u>(7.987)</u>	<u>(16)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		331.218	251
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(261.885)</u>	<u>(301)</u>
Resultat før finansielle poster		69.333	(50)
Finansielle indtægter		1.866	8
Finansielle omkostninger	2	<u>(103.449)</u>	<u>(112)</u>
Resultat før skat		(32.250)	(154)
Skat af årets resultat	3	<u>(349)</u>	<u>18</u>
Årets resultat		<u>(32.599)</u>	<u>(136)</u>
Foreslået udbytte		60.000	100
Ekstraordinært udbytte		58.709	0
Overført resultat		<u>(151.308)</u>	<u>(236)</u>
		<u>(32.599)</u>	<u>(136)</u>

Balance 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.038.297	5.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.163	184
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.114.460</u>	<u>5.434</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.114.460</u>	<u>5.434</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.510	117
Andre tilgodehavender		31.253	13
Udskudt skatteaktiv	5	90.067	90
Periodeafgrænsningsposter		79.512	96
Tilgodehavender		<u>277.342</u>	<u>316</u>
Likvide beholdninger		<u>70.101</u>	<u>132</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>347.443</u>	<u>448</u>
Aktiver i alt		<u>5.461.903</u>	<u>5.882</u>

Balance 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		268.793	420
Foreslået udbytte for regnskabsåret		60.000	100
Egenkapital		<u>528.793</u>	<u>720</u>
Gæld til realkreditinstitutter		4.391.480	4.581
Deposita		85.518	86
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>4.476.998</u>	<u>4.667</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	192.577	190
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.318	142
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.294	8
Anden gæld		58.316	61
Periodeafgrænsningsposter		94.607	94
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>456.112</u>	<u>495</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.933.110</u>	<u>5.162</u>
Passiver i alt		<u>5.461.903</u>	<u>5.882</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin- ært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	200.000	420.101	100.000	0	720.101
Betalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(58.709)	(158.709)
Årets resultat	0	(151.308)	60.000	58.709	(32.599)
Egenkapital 30. juni 2015	200.000	268.793	60.000	0	528.793

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	200	656	176	1.032
Betalt ordinært udbytte	0	0	(176)	(176)
Årets resultat	0	(236)	100	(136)
Egenkapital 30. juni 2014	200	420	100	720

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
Årets resultat		(32.599)	(136)
Reguleringer	8	363.817	387
Ændring i driftskapital	9	(3.930)	89
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		327.288	340
Renteindbetalinger og lignende		1.866	8
Renteudbetalinger og lignende		(103.449)	(112)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		225.705	236
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(148)
Salg af materielle anlægsaktiver		58.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		58.000	(148)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(187.146)	(76)
Betalt udbytte		(158.709)	(176)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(345.855)	(252)
Ændring i likvider		(62.150)	(164)
Likvider 1. juli 2014		132.251	296
Likvider 30. juni 2015		70.101	132
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		70.101	132
Likvider 30. juni 2015		70.101	132

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	6.962	8
Andre personaleomkostninger	<u>1.025</u>	<u>8</u>
	<u>7.987</u>	<u>16</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>103.449</u>	<u>112</u>
	<u>103.449</u>	<u>112</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>349</u>	<u>(18)</u>
	<u>349</u>	<u>(18)</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2014	7.595.395	860.570
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>(195.000)</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>7.595.395</u>	<u>665.570</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	2.344.533	677.087
Årets afskrivninger	212.565	32.320
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>(120.000)</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>2.557.098</u>	<u>589.407</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>5.038.297</u>	<u>76.163</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	120.516	132
Låneomkostninger	(2.015)	(2)
Skattemæssigt underskud	(208.568)	(220)
Overført til udskudt skatteaktiv	90.067	90
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	90.067	90
Regnskabsmæssig værdi	90.067	90
Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:		
0-1 år	0	0
1-5 år	90.067	90
>5 år	0	0
Udskudt skat 30. juni 2015	90.067	90

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2014	30. juni 2015	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.771.203	4.584.057	192.577	3.681.604
Deposita	85.518	85.518	0	85.518
	4.856.721	4.669.575	192.577	3.767.122

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.584, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2015 udgør t.kr. 5.038.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 1.000 til sikkerhed for bankgæld.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	t.kr.
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(1.866)	(8)
Finansielle omkostninger	103.449	112
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	261.885	301
Skat af årets resultat	349	(18)
	<u>363.817</u>	<u>387</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	38.816	37
Ændring i leverandører m.v.	(42.746)	52
	<u>(3.930)</u>	<u>89</u>