



Hobrovej 317
Postbox 7034
9200 Aalborg SV
Tlf.: 9811 3333
Fax: 9811 3434
revicor@revicor.dk
www.revicor.dk

MS Aalborg ApS

**Ternevej 1
9000 Aalborg**

CVR-nr. 19 43 42 30

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. september 2020

Morten Skall
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for MS Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min 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.

Aalborg, den 31. juli 2020

Direktion

Morten Skall
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MS Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MS Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden 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 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.

Aalborg, den 31. juli 2020

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor
MNE-nr. mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet	MS Aalborg ApS Ternevej 1 9000 Aalborg
	Telefon: 40 75 87 50
	E-mail: MS@mortenskill.dk
	CVR-nr.: 19 43 42 30
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Hjemsted: Aalborg Kommune
Direktion	Morten Skall, direktør
Revisor	Revicor Godkendt revisionsanpartsselskab Hobrovej 317 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Nordjyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er viceværtsservice og bortforpagtning af virksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 270.682, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.012.003.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MS Aalborg ApS 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.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

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, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udført viceværtsservice indregnes i resultatopgørelsen, med den del der vedrører regnskabsåret.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder bortforpagtning af virksomhed.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder udgifter i forbindelse med bortforpagtning af virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendom

Investeringsjendom måles ved anskaffelsen til kostpris, omfattende anskaffelsespris og købsomkostninger.

Efter første indregning måles investeringsejendommen til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendommen indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet anvender normalindtjeningsmetoden til at fastsætte dagsværdien for investeringsejendommen.

Fastsættelsen af dagsværdien er baseret på et forventet normaliseret driftsresultat og et afkastkrav. Afkastkravet er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, alder, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontrakten.

For ejendommen forventes et normaliseret driftsresultat på tkr. 776 og et afkast på 5,6%.

Driftsomkostninger er skønnede med udgangspunkt i de omkostninger, der forventes at medgå til driften af investeringsejendommen i et år, herunder omkostninger til normal vedligehold for at opretholde ejendommen i nuværende stand.

Der er i dagsværdien ikke foretaget fradrag for tab af lejeindtægter for ikke udlejede lokaler.

Der har ikke været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelsen af dagsværdien på investeringsejendommen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	68 t.kr.
---	---	----	----------

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet grundet usikkerhed om den tidsmæssige udnyttelse af aktivet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes på balancedagen til nominel værdi.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.016.486	809.841
Personaleomkostninger	1	-447.653	-48.571
Resultat før af- og nedskrivninger		568.833	761.270
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-13.092	-46.075
Andre driftsomkostninger		-137.512	-114.744
Værdireguleringer af investeringsaktiver		6.453	0
Resultat før finansielle poster		424.682	600.451
Finansielle indtægter	2	7.431	14.098
Finansielle omkostninger		-85.096	-96.604
Resultat før skat		347.017	517.945
Skat af årets resultat		-76.335	-114.070
Årets resultat		270.682	403.875
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		506.284	0
Overført resultat		-235.602	403.875
		270.682	403.875

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Investeringsjendomme		13.815.000	13.808.547
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>120.000</u>	<u>133.092</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>13.935.000</u>	<u>13.941.639</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.935.000</u>	<u>13.941.639</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.644	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		380.429	371.571
Andre tilgodehavender		<u>16.125</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>447.198</u>	<u>371.571</u>
Likvide beholdninger		<u>273.606</u>	<u>193.681</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>720.804</u>	<u>565.252</u>
Aktiver i alt		<u>14.655.804</u>	<u>14.506.891</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.380.719	2.616.321
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>506.284</u>	<u>0</u>
Egenkapital	3	<u>3.012.003</u>	<u>2.741.321</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>780.311</u>	<u>703.976</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>780.311</u>	<u>703.976</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>9.582.594</u>	<u>9.885.568</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>9.582.594</u>	<u>9.885.568</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	302.500	301.648
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	2.922
Anden gæld		<u>978.396</u>	<u>871.456</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.280.896</u>	<u>1.176.026</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.863.490</u>	<u>11.061.594</u>
Passiver i alt		<u>14.655.804</u>	<u>14.506.891</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
	kr.	kr.		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	438.864	48.571		
Andre omkostninger til social sikring	5.249	0		
Andre personaleomkostninger	3.540	0		
	<u>447.653</u>	<u>48.571</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>7.431</u>	<u>14.098</u>		
	<u>7.431</u>	<u>14.098</u>		
3 Egenkapital				
	Virksomheds-	Overført re-	Foreslået ud-	
	kapital	sultat	bytte for regn-	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u>skabsåret</u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	2.616.321	0	2.741.321
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-235.602</u>	<u>506.284</u>	<u>270.682</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>125.000</u>	<u>2.380.719</u>	<u>506.284</u>	<u>3.012.003</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>10.187.216</u>	<u>9.885.094</u>	<u>302.500</u>	<u>7.570.401</u>
	<u>10.187.216</u>	<u>9.885.094</u>	<u>302.500</u>	<u>7.570.401</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Skall Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 9.885 er der givet pant i grunde og bygninger.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt tkr. 850 i grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for tkr. 750 til sikkerhed for bankgæld og tkr. 100 til sikkerhed for ejerforening.

Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør pr. 31/12 2019 tkr. 13.815.

1 Finansielle omkostninger

Nordjyske Bank	208	0
Renter, kreditorer	271	395
Prioritetslån	<u>84.617</u>	<u>96.209</u>
	<u>85.096</u>	<u>96.604</u>

2 Andre eksterne omkostninger

Småanskaffelser	<u>0</u>	<u>11.881</u>
Direkte omkostninger	<u>0</u>	<u>11.881</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Repræsentation	1.903	1.190
Rejseomkostninger	5.752	0
Salgsomkostninger	7.655	1.190
Kontorartikler	1.838	5.158
Telefon	4.907	7.316
IT omkostninger	2.650	0
Porto og gebyrer	1.480	859
Revisorhonorar	41.200	16.500
Advokathonorar	48.097	0
Konsulentassistance	0	3.000
Småanskaffelser	5.369	9.097
Øvrige omkostninger	0	1.000
Administrationsomkostninger	105.541	42.930
Brændstof	5.847	9.016
Forsikring og vægtafgift	10.880	3.815
Reparation og vedligeholdelse	5.348	12.614
Autodrift	22.075	25.445
	135.271	81.446
3 Anden gæld		
Merværdiafgift mv.	142.687	66.796
A-skat	20.447	11.340
Depositum	780.000	780.000
Andre skyldige omkostninger	35.262	13.320
	978.396	871.456