

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

MS TOTAL HOLDING A/S

Klintedalen 16

3520 Farum

CVR-nr. 24 21 13 71

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2018

MICHAEL NIELS STORGAARD

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2018	12
Noter	13-14

Selskab

MS TOTAL HOLDING A/S
Klintedalen 16
3520 Farum

CVR-nummer 24 21 13 71

19. regnskabsår

Hjemsted: Farum

Direktion

Michael Niels Storgaard

Bestyrelse

Charlotte Breum

Arvin Gunnar Storgaard

Michael Niels Storgaard

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

MS TOTAL HOLDING A/S' hovedaktiviteter er at drive handel og investeringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud på kr. 179.358 og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for MS TOTAL HOLDING A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 17. december 2018

I direktionen

Michael Niels Storgaard
Direktør

I bestyrelsen

Charlotte Breum
Bestyrelsesmedlem

Arvin Gunnar Storgaard
Bestyrelsesmedlem

Michael Niels Storgaard
Bestyrelsesmedlem

Til den daglige ledelse i MS TOTAL HOLDING A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for MS TOTAL HOLDING A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Søborg, den 17. december 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Tore Randinsen Falk Kolby
statsautoriseret revisor
mne32175

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter årets modtagne udbytte.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, udbytter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med MS Total Holding A/S som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Indikationer på nedskrivninger foreligger for eksempel, når udbytteudlodninger overstiger den akkumulerede indtjening siden overtagelsen eller når kostprisen overstiger den regnskabsmæssige indre værdi i de tilknyttede virksomheder.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	100.000
Andre eksterne omkostninger	<u>-5.844</u>	<u>-6.076</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-5.844	93.924
1 Andre finansielle indtægter	189.500	75.661
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-4.298</u>	<u>-343.129</u>
RESULTAT FØR SKAT	179.358	-173.544
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>179.358</u></u>	<u><u>-173.544</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>179.358</u>	<u>-173.544</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>179.358</u></u>	<u><u>-173.544</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	87.503	87.503
Andre tilgodehavender	18.164	0
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	172.806	156.350
3 Tilgodehavende selskabsskat	0	11.963
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>85.076</u>	<u>36.322</u>
TILGODEHAVENDER	<u>363.549</u>	<u>292.138</u>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>2.423.318</u>	<u>2.317.174</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.485.105</u>	<u>1.442.641</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>4.271.972</u>	<u>4.051.953</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>4.396.972</u></u>	<u><u>4.176.953</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	3.416.004	3.236.646
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>3.916.004</u>	<u>3.736.646</u>
Selskabsskat	<u>72.150</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>72.150</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
3 Selskabsskat	403.818	374.343
Anden gæld	<u>0</u>	<u>60.964</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>408.818</u>	<u>440.307</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>480.968</u>	<u>440.307</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.396.972</u>	<u>4.176.953</u>
5 Eventualaktiver		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	500.000	3.410.190	0	3.910.190
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-173.544</u>	<u>0</u>	<u>-173.544</u>
Egenkapital pr. 1/7 2017	500.000	3.236.646	0	3.736.646
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>179.358</u>	<u>0</u>	<u>179.358</u>
Egenkapital pr. 30/6 2018	<u>500.000</u>	<u>3.416.004</u>	<u>0</u>	<u>3.916.004</u>

<u>1</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>189.500</u>	<u>75.661</u>
	I ALT	<u>189.500</u>	<u>75.661</u>

<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>4.298</u>	<u>343.129</u>
	I ALT	<u>4.298</u>	<u>343.129</u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2016/17</u>
Skyldig pr. 1/7 2017	362.380	0	0	0
Betalt vedr. tidligere år	41.438	0	0	0
Betalt acontoskat	0	0	0	0
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Refusion, sambeskatning	85.076	0	0	0
Udbytteskat	<u>-12.926</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2018	<u>475.968</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>0</u>	<u>0</u>

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	30/6 2018	30/6 2017
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen	172.806	156.350
I ALT	172.806	156.350

For tilgodehavender hos ledelsen er der anvendt en rentesats på 10,05 % p.a.

Direktionen har i årets løb tilbagebetalt kr. 0.

5 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på t.kr. 21.