



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MS FINANS APS

C/O MARTIN SLOTH JENSEN, ROSENVÆNGET 4, 9400 NØRRESUNDBY

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. december 2019

Martin Sloth Jensen

CVR-NR. 25 78 13 41

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MS Finans ApS c/o Martin Sloth Jensen Rosenvænget 4 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 25 78 13 41 Stiftet: 16. oktober 2000 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Martin Sloth Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for MS Finans 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 16. december 2019

Direktion:

Martin Sloth Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i MS Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MS Finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Aalborg, den 16. december 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærentsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33757

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive multimedievirksomhed, handel, investering og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de øvrige forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balance og resultatopgørelsen samt noterne, henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	2.079.989	-23.698
Personaleomkostninger.....	2	-542.302	-496.412
Af- og nedskrivninger.....		-59.490	-25.629
DRIFTSRESULTAT		1.478.197	-545.739
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		102.366	521.025
Andre finansielle indtægter.....		121.158	224.482
Andre finansielle omkostninger.....	3	-202.923	-570.978
RESULTAT FØR SKAT		1.498.798	-371.210
Skat af årets resultat.....	4	-121.587	226.230
ÅRETS RESULTAT		1.377.211	-144.980
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		108.000	0
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		227.366	-4.133.387
Overført resultat.....		1.041.845	3.988.407
I ALT		1.377.211	-144.980

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		0	1.518.030
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		399.876	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	399.876	1.518.030
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		227.366	4.781.914
Finansielle anlægsaktiver.....	6	227.366	4.781.914
ANLÆGSAKTIVER.....		627.242	6.299.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		17.025	46.588
Udskudte skatteaktiver.....		0	12.293
Andre tilgodehavender.....		233.351	290.128
Tilgodehavende selskabsskat.....		168.362	68.972
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		27.327	327.426
Tilgodehavender.....		446.065	745.407
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		4.015.222	4.102.935
Værdipapirer.....		4.015.222	4.102.935
Likvide beholdninger.....		1.864.636	151.568
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.325.923	4.999.910
AKTIVER.....		6.953.165	11.299.854

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		227.366	0
Overført resultat.....		5.388.809	4.346.964
Forslag til udbytte.....		108.000	0
EGENKAPITAL.....	7	5.849.175	4.471.964
Hensættelse til udskudt skat.....		18.521	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		18.521	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	522.896
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	0	522.896
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	0	55.000
Gæld til pengeinstitutter.....		0	59.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		20.000	47.750
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		883	4.704.129
Selskabsskat.....		236.765	244.886
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		485.283	1.115.033
Anden gæld.....		342.538	78.956
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.085.469	6.304.994
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.085.469	6.827.890
PASSIVER.....		6.953.165	11.299.854
Eventualposter mv.	9		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Særlige poster			1
Der er i regnskabsåret solgt ejendom med realisationsavance på 2 mio. kr.			
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017/18: 1)			
Løn og gager	505.272	467.347	
Pensioner.....	17.927	13.627	
Andre omkostninger til social sikring.....	12.480	14.738	
Andre personaleomkostninger.....	6.623	700	
	542.302	496.412	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	154.631	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	202.923	416.347	
	202.923	570.978	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	269.035	-146.878	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-178.262	-34.018	
Regulering af udskudt skat.....	30.814	-45.334	
	121.587	-226.230	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2018.....	1.711.268	275.988	
Tilgang.....	0	420.922	
Afgang.....	-1.711.268	0	
Kostpris 30. september 2019.....	0	696.910	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....	193.238	275.988	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-212.460	0	
Årets afskrivninger	19.222	0	
Af- og nedskrivninger ved fusion og køb af virksomhed.....	0	21.046	
Af- og nedskrivninger 30. september 2019.....	0	297.034	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....	0	399.876	

NOTER

Finansielle anlægsaktiver Note 6

	Kapitalandele i datter- virksomheder
Kostpris 1. oktober 2018.....	127.502
Kostpris 30. september 2019.....	127.502
Opskrivninger 1. oktober 2018.....	4.654.412
Udloddet resultat	-4.656.914
Årets resultat	102.366
Opskrivninger 30. september 2019.....	99.864
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....	227.366

Egenkapital 7

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018....	125.000	0	4.346.964	0	4.471.964
Forslag til resultatdisponering..		227.366	1.041.845	108.000	1.377.211
Egenkapital 30. september 2019.....	125.000	227.366	5.388.809	108.000	5.849.175

Langfristede gældsforpligtelser 8

	30/9 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til realkreditinstitutter...	0	0	0	577.896	55.000
	0	0	0	577.896	55.000

Eventualposter mv. 9

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 237 tkr. pr. balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MS Finans ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	0-40 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.