

MS Finans ApS

Rosenvænget 4

9400 Nørresundby

CVR-nr. 25781341

Årsrapport for 2015/16

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-02-2017

Martin Sloth Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for MS Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 07-02-2017

Direktion

Martin Sloth Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MS Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MS Finans ApS for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 opstilling 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.

Aalborg, den 07-02-2017

NØRBAK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33065272

Eivind Nørbak Nielsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MS Finans ApS Rosenvænget 4 9400 Nørresundby
Telefon	96 32 02 00
CVR-nr.	25781341
Stiftelsesdato	16-10-2000
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Direktion	Martin Sloth Jensen, Direktør
Revisor	NØRBAK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Lerkefeltvej 4 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33065272
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S 9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive multimedievirksomhed, handel, investering og dermed tilhørende virksomhed samt at besidde kapitalandele i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 359.249, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 11.958.072, og en egenkapital på kr. 4.348.414.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Koncernforhold

Selskabet ejer 100% af kapitalandele i Pakhuset Aalborg ApS, CVR-nr. 28328788.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MS Finans ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Småanskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. afskrives 100% i anskaffelsesåret		

Der afskrives ikke på grunde.

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		950.221	745.464
Personaleomkostninger	1	-838.002	-521.591
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-18.596	-77.109
Driftsresultat		93.623	146.764
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		686.140	619.934
Finansielle indtægter	2	112.069	278.297
Finansielle omkostninger	3	-625.464	-370.967
Resultat før skat		266.368	674.028
Skat af årets resultat	4	92.881	12.818
Årets resultat		359.249	686.846
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		686.091	619.934
Overført resultat		-430.242	-34.288
		359.249	686.846

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	1.569.282	1.594.905
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	47.973
Materielle anlægsaktiver		1.569.282	1.642.878
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	5.667.905	4.981.814
Finansielle anlægsaktiver		5.667.905	4.981.814
Anlægsaktiver		7.237.187	6.624.692
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.390	74.609
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	0	69.943
Tilgodehavende skatterefusion sambeskatning		88.726	0
Periodeafgrænsningsposter		170.575	24.211
Tilgodehavender		312.691	168.763
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.925.965	3.830.282
Værdipapirer og kapitalandele		3.925.965	3.830.282
Likvide beholdninger		482.229	331.730
Omsætningsaktiver		4.720.885	4.330.775
Aktiver		11.958.072	10.955.467

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10	3.540.403	2.854.312
Overført resultat	11	579.611	1.009.853
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital		4.348.414	4.090.365
Hensættelser til udskudt skat	12	29.942	34.097
Hensatte forpligtelser		29.942	34.097
Gæld til realkreditinstitutter		625.477	668.173
Langfristede gældsforpligtelser	13	625.477	668.173
Kommende års afdrag på langfristet gæld		40.000	38.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.439	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.656.956	4.897.854
Selskabsskat 2014/15 - acontoskat		35.455	74.101
Anden gæld		160.582	152.001
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.051.807	994.876
Kortfristede gældsforpligtelser		6.954.239	6.162.832
Gældsforpligtelser		7.579.716	6.831.005
Passiver		11.958.072	10.955.467
Ejerskab	14		
Eventualforpligtelser	15		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	16		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	793.922	511.720
Pensioner	34.020	8.070
Andre omkostninger til social sikring	10.060	1.801
	838.002	521.591
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	112.069	278.297
	112.069	278.297
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	206.900	175.800
Andre finansielle omkostninger inkl. kursregulering investeringsbeviser	418.564	195.167
	625.464	370.967
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, skatterefusion sambeskatning	-88.726	-9.141
Udskudt skat, regulering	-4.155	-3.677
	-92.881	-12.818
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.711.268	1.711.268
Kostpris ultimo	1.711.268	1.711.268
Af- og nedskrivninger primo	-116.363	-90.740
Årets afskrivninger	-25.623	-25.623
Af- og nedskrivninger ultimo	-141.986	-116.363
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.569.282	1.594.905
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	330.988	330.988
Afgang i årets løb	-55.000	0
Kostpris ultimo	275.988	330.988
Af- og nedskrivninger primo	-283.015	-249.576
Årets afskrivninger/ avance overført resultatopgørelse	7.027	-33.439
Af- og nedskrivninger ultimo	-275.988	-283.015
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	47.973

Noter

	2015/16	2014/15	
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo	127.502	127.502	
Kostpris ultimo	127.502	127.502	
Opskrivninger primo	4.854.312	4.234.378	
Årets resultat	686.091	619.934	
Opskrivninger ultimo	5.540.403	4.854.312	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.667.905	4.981.814	
8. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	0	69.943	
Nettoværdi af igangværende arbejder	0	69.943	
9. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Saldo primo	2.854.312	2.234.378	
Årets tilgang	686.091	619.934	
Saldo ultimo	3.540.403	2.854.312	
11. Overført resultat			
Saldo primo	1.009.854	1.044.144	
Årets resultatoverførsel	-430.243	-34.291	
Saldo ultimo	579.611	1.009.853	
12. Hensættelser til udskudt skat			
Udskudt skat	29.942	34.097	
Saldo ultimo	29.942	34.097	
13. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	625.477	40.000	466.000
	615.477	40.000	466.000
14. Ejerskab			
Direktør Martin Sloth Jensen, Rosenvænget 4, 9400 Nørresundby ejer 100% af selskabets kapitalandele.			

Noter

2015/16

2014/15

15. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhed og hæfter for skat af sambeskatningsindkomsten. Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

16. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.