

MSR Group ApS

Ved Eltham 11, 2. tv.
2900 Hellerup
CVR nr. 26 83 17 76

Ekstern årsrapport for 2017/18

(16. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

MSR Group ApS
Ved Eltham 11, 2. tv.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 26831776
Hjemsted: Gentofte
Stiftet: 17. oktober 2002
Regnskabsår: 2017/18

Direktion

Martin Storm Rasmussen

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

MMR/MWK
A1875218

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for MSR Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30. juni 2019

I direktionen:

Martin Storm Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MSR Group ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MSR Group ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; og oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. juni 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE34348

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab og drive handel og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 5.551.719.

Egenkapitalen udgør kr. 3.511.329.

Årets resultat er som forventet. Selskabet blev indskudt ved apport indskud af to væsentlige kapitalposter, hvor kapitalandelen i Teglværket Kbh ApS efterfølgende blev overdraget til søsterselskab med henblik på videresalg i 2019.

Selskabets tilbageværende kapitalandele udgør investering i DK Gambling ApS som har modtaget væsentlig kapitalindskud i 2019. Selskabets tilgodehavende t.kr. 1452, er konverteret i forbindelse hermed.

Selskabets udvikling skal således ses i forhold til det underliggende selskab, hvortil der forventes en kraftig øget aktivitet og hermed indtjening fra 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for MSR Group ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Selskabet har omlagt regnskabsår fra 1/7 - 30/06 til 1/1 - 31/12, omlægningsperioden er 1/7 2017 - 31/12 2018. Sammenligningstallene er ikke tilrettet og er derfor ikke fuldt sammenlignelige.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret for at tage hensyn til det retvisende billede i regnskabet. Selskabets regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Indregning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Selskabet har ændret regnskabspraksis ved indregning af kapitalandele, fra indre værdi til kostpris. Ændringen skyldes at selskabet er et investeringsselskab, som investerer i kapitalandele med henblik på videresalg, samt gevinst i form af dividende. Det vurderes på den baggrund at være mere retvisende at indregne til kostpris, samt opgøre gevinster og tab ved afståelse.

Praksisændringen har medført en resultatpåvirkning på kr. 16.466, balancesummen er forhøjet med 16.466 kr. og egenkapitalen er forhøjet med 16.466 kr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende moms, skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note	2016/17
BRUTTOTAB	-38.289	-126.352
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	5.946.000	-200.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-16.665	12.314
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	80.355	0
Andre finansielle indtægter	129.205	9.186
Nedskrivning af anlægsaktiver	0	-1.913.892
Øvrige finansielle omkostninger	-695.773	-12.383
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-5.068	0
RESULTAT FØR SKAT	5.399.765	-2.231.127
Skat af årets resultat	1	-102.839
ÅRETS RESULTAT	<u>5.551.719</u>	<u>-2.333.966</u>
RESULTATDISPONERING:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-550
Overført resultat	5.551.719	-2.333.416
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Resultatdisponering i alt	<u>5.551.719</u>	<u>-2.333.966</u>

Balance pr. 31. december 2018

AKTIVER	Note	31/12-18	30/6-17
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.000.000	50.000	50.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	16.665	33.330	33.330
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.989.124	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	8.005.789	<u>83.330</u>	<u>83.330</u>
ANLÆGSAKTIVER	8.005.789	<u>83.330</u>	<u>83.330</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	683.872	683.872
Andre tilgodehavender	0	8.000	8.000
Udskudt skatteaktiv	151.954	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	151.954	<u>691.872</u>	<u>691.872</u>
Likvide beholdninger	251.927	<u>3.914</u>	<u>3.914</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	403.881	<u>695.786</u>	<u>695.786</u>
AKTIVER	8.409.670	<u><u>779.116</u></u>	<u><u>779.116</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	31/12-18	30/6-17
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.386.329	-2.165.390
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL	2	3.511.329	-2.040.390
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3	2.728.051	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.647.165	0
Langfristede gældsforpligtelser		4.375.216	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.375	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	118.467
Anden gæld		518.750	2.701.039
Kortfristede gældsforpligtelser		523.125	2.819.506
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.898.341	2.819.506
PASSIVER		8.409.670	779.116
Eventualforpligtelser	4		

Noter

1 Skat af årets resultat	2016/17	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-151.954	102.839
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-151.954</u></u>	<u><u>102.839</u></u>

2 Egenkapital	1/7-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-18
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-2.165.390	0	5.551.719	3.386.329
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>-2.040.390</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.551.719</u></u>	<u><u>3.511.329</u></u>

3 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Kapitalejeren har afgivet en støtteerklæring i form af en tilbagetrædelseserklæring af sit tilgodehavende på 2.728 t.kr., samt at kapitalejeren først vil kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt, når der er likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Erklæringen er gældende til d. 31.12.2019, hvor den genforhandles.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for kreditorerne i dattervirksomhederne Teglværket KBH ApS, Nedbrydning Vest ApS, Nordic Facility Services ApS og Nordic Gaming Solutions ApS kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavender, samt afgivet støttetilsagn.

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske dattervirksomhed. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter udgør kr. 0 pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.