

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

MA Fritid ApS

Sandbjerg Strandvej 19
7130 Juelsminde

CVR-nr. 27 46 70 40

Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 06/05 2022

Britta Arens
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 7 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

MA Fritid ApS
Sandbjerg Strandvej 19
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 27 46 70 40
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Britta Arens

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for MA Fritid 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Juelsminde, den 6. maj 2022

Direktion

Britta Arens

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MA Fritid ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MA Fritid ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Horsens, den 6. maj 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, og derved at eje anparter, aktier og øvrige værdipapirer efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 792.156, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 19.580.571.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MA Fritid ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og på skattekontoen.

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.

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 skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|----------------------------------------|-------------|-----------------------|--------------------|
| Bruttotab | | (74.050) | (57.652) |
| Finansielle indtægter | 1,2 | 1.109.220 | 927.484 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>(12.466)</u> | <u>(869.017)</u> |
| Resultat før skat | | 1.022.704 | 815 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(230.548)</u> | <u>(210)</u> |
| Årets resultat | | <u>792.156</u> | <u>605</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 3.000.000 |
| Overført resultat | | <u>292.156</u> | <u>(2.999.395)</u> |
| | | <u>792.156</u> | <u>605</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Selskabsskat | | 0 | 71.407 |
| Tilgodehavender | | 0 | 71.407 |
| Værdipapirer | 1 | 18.274.022 | 14.328.825 |
| Værdipapirer | | 18.274.022 | 14.328.825 |
| Likvide beholdninger | | 1.466.573 | 7.408.043 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 19.740.595 | 21.808.275 |
| Aktiver i alt | | 19.740.595 | 21.808.275 |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|----------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 18.955.571 | 18.663.415 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 3.000.000 |
| Egenkapital | | <u>19.580.571</u> | <u>21.788.415</u> |
| Selskabsskat | | 134.712 | 0 |
| Anden gæld | | 25.312 | 19.860 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>160.024</u> | <u>19.860</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>160.024</u> | <u>19.860</u> |
| Passiver i alt | | <u>19.740.595</u> | <u>21.808.275</u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 18.663.415 | 3.000.000 | 21.788.415 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (3.000.000) | (3.000.000) |
| Årets resultat | 0 | 292.156 | 500.000 | 792.156 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 125.000 | 18.955.571 | 500.000 | 19.580.571 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Oplysning om dagsværdi | | |
| Børsnoterede værdipapirer | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | <u>14.328.824</u> | <u>18.414.869</u> |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>763.896</u> | <u>706.524</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>18.274.022</u> | <u>14.328.824</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>1.109.220</u> | <u>927.484</u> |
| | <u>1.109.220</u> | <u>927.484</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>12.466</u> | <u>869.017</u> |
| | <u>12.466</u> | <u>869.017</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 230.548 | 105 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>105</u> |
| | <u>230.548</u> | <u>210</u> |