



MA HOLDING ALBERTSLUND ApS

Rendsagervej 87, 2625 Vallensbæk

CVR-nr. 27 96 53 93

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2023.

Morten Hildebrand Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for MA HOLDING ALBERTSLUND ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 24. november 2023

Direktion

Morten Hildebrand Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i MA HOLDING ALBERTSLUND ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MA HOLDING ALBERTSLUND ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisors 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.

København, den 24. november 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Mark Leerdrup Hansen

statsautoriseret revisor
mne19802

Selskabsoplysninger

Selskabet	MA HOLDING ALBERTSLUND ApS Rendsagervej 87 2625 Vallensbæk CVR-nr.: 27 96 53 93 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Morten Hildebrand Andersen
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Kapitalinteresser	Metal Parts Holding ApS, Glostrup Ørn ApS, Ishøj

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-165.847	-10.024
Indtægter af kapitalinteresser	5.027.546	2.758.904
Andre finansielle indtægter	23.676	13.500
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.597	-25.441
Resultat før skat	4.876.778	2.736.939
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	4.876.778	2.736.939
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.750.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-4.332.454	2.373.903
Udbytte for regnskabsåret	650.000	0
Overføres til overført resultat	2.809.232	363.036
Disponeret i alt	4.876.778	2.736.939

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalinteresser	<u>6.600.808</u>	<u>10.933.262</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.600.808</u>	<u>10.933.262</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.600.808</u>	<u>10.933.262</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	450.000	450.000
	Andre tilgodehavender	<u>15</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>450.015</u>	<u>450.000</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.999.690</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.999.690</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.197.041</u>	<u>165.942</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.646.746</u>	<u>615.942</u>
	Aktiver i alt	<u>10.247.554</u>	<u>11.549.204</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.425.807	10.758.261
Overført resultat	3.036.418	227.187
Foreslået udbytte for regnskabsåret	650.000	0
Egenkapital i alt	<u>10.237.225</u>	<u>11.110.448</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	429.974
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	429.974
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	7.250
Anden gæld	1.579	1.532
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.329	8.782
Gældsforpligtelser i alt	<u>10.329</u>	<u>438.756</u>
Passiver i alt	<u>10.247.554</u>	<u>11.549.204</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 5 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	10.758.261	227.186	0	11.110.447
Udbytte for regnskabsåret	0	0	0	650.000	650.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	2.809.232	0	2.809.232
Resultatandel	0	-4.332.454	0	0	-4.332.454
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	5.750.000	0	5.750.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-5.750.000	0	-5.750.000
	125.000	6.425.807	3.036.418	650.000	10.237.225

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
Selskabets formål er at drive holdingselskab.			
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Renter, pengeinstitutter	283	1.809	
Renter, lån Sydbank	8.258	23.587	
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	46	45	
Ikke-fradragsberettigede renter	10	0	
	<u>8.597</u>	<u>25.441</u>	
3. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. juli 2022	175.000	175.000	
Kostpris 30. juni 2023	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>	
Opskrivninger 1. juli 2022	10.758.262	8.382.186	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	5.027.546	2.758.904	
Udbytte	-9.360.000	-385.000	
Andre kapitalbevægelser	0	2.172	
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>6.425.808</u>	<u>10.758.262</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>6.600.808</u>	<u>10.933.262</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Metal Parts Holding ApS, Glostrup	36 %	17.927.012	14.125.603
Ørn ApS, Ishøj	50 %	294.167	-115.341
		<u>18.221.179</u>	<u>14.010.262</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30.06.2023			

Noter

5. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni 2023	<u>1.999.690</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>4.976</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 30.06.2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MA HOLDING ALBERTSLUND ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i kapitalinteresser men ikke findes i ejervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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