

MS85 Holding ApS

Æblevej 12, Kongstrup, 8870 Langå

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 31 27 55 55

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2018.

Mette Svenningsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for MS85 Holding 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 12. januar 2018

Direktion

Mette Svenningsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i MS85 Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for MS85 Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 12. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

MS85 Holding ApS
Æblevej 12, Kongstrup
8870 Langå

CVR-nr.: 31 27 55 55
Hjemsted: Langå
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Mette Svenningsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 12. januar 2018

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier og anpartar samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.875 kr. mod -3.750 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -23.718 kr. mod -21.445 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MS85 Holding 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed 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 associeret virksomhed.

Kapitalandelene er opskrevet med 346 t. kr. i dette regnskabsår, for at give et mere retvisende billede af kapitalandelenes faktiske værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på kapitalandele. Reserven opløses helt eller delvist ved salg.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-6.875	-3.750
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-16.240	-11.691
Andre finansielle indtægter	117	115
1 Øvrige finansielle omkostninger	-720	-869
Resultat før skat	-23.718	-16.195
2 Skat af årets resultat	0	-5.250
Årets resultat	-23.718	-21.445
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-23.718	-21.445
Disponeret i alt	-23.718	-21.445

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.091.615</u>	<u>761.875</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.091.615</u>	<u>761.875</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.091.615</u>	<u>761.875</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>5.970</u>	<u>5.853</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.970</u>	<u>5.853</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.970</u>	<u>5.853</u>
	Aktiver i alt	<u>1.097.585</u>	<u>767.728</u>

Balance 30. september

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overkurs ved emission	0	1.246.693
6 Reserve for opskrivninger	712.980	367.000
7 Overført resultat	216.240	-1.006.735
Egenkapital i alt	<u>1.054.220</u>	<u>731.958</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	6.546
Anden gæld	38.365	29.224
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>43.365</u>	<u>35.770</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>43.365</u>	<u>35.770</u>
Passiver i alt	<u>1.097.585</u>	<u>767.728</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	720	869
	720	869
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	5.250
	0	5.250
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	1.371.693	1.371.693
Kostpris ultimo	1.371.693	1.371.693
Opskrivninger primo	-609.818	-965.127
Årets opskrivning	345.980	367.000
Årets resultat	-16.240	-11.691
Opskrivninger ultimo	-280.078	-609.818
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.091.615	761.875
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
ME Invest ApS	Favrskov	34 %
Kapitalandelene er opskrevet med 346 t. kr. i dette regnskabsår, for at give et mere retvisende billede af kapitalandelenes faktiske værdi.		
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Anpartskapitalen består af 250 anparter a 500 kr. og multipla heraf.

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	1.246.693	1.246.693
Overført til overført resultat	<u>-1.246.693</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>1.246.693</u>
6. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	367.000	0
Årets opskrivning	<u>345.980</u>	<u>367.000</u>
	<u>712.980</u>	<u>367.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.006.735	-985.290
Årets overførte overskud eller underskud	-23.718	-21.445
Overført fra overkurs ved emission	<u>1.246.693</u>	<u>0</u>
	<u>216.240</u>	<u>-1.006.735</u>
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 8 t.kr.		