

REVISIONSFIRMAE
J. GILBERT NIELSEN

MS-Concept ApS
Skt. Kjelds Plads 3
2100 København Ø

CVR-nr. 31 50 22 84

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10/9 2019



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. juli 2018 – 30. juni 2019	7
Balance 30. juni 2019	8-9
Noter	10-11

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2018 – 30. juni 2019 for MS-Concept ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet,

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10/9 2019

I direktionen:



Mohamed Ibrahim Ei

M R Salem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i MS-Concept ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MS-Concept ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 -30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlaget for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder, om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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; at 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke, at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion.
Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar, at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes, at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævende 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 02. september 2019

REVISIONSFIRMAET

J. Gilbert Nielsen ApS

CVR 18 37399



Niels J. Frost Nielsen

Registreret revisor

MNE 1032

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabets aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder besiddelse af kapitalandele i datterselskaber.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter følgende vurderingsprincipper.

Kapitalinteresser i dattervirksomhed er optaget efter indre værdis princip.

Dattervirksomhedens driftsresultat medtages i moderselskabets resultatopgørelse, således at den bogførte værdi af investeringen svarer til dattervirksomhedens indre værdi med tillæg af koncerngoodwill.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab.

Balancen

Anlægsaktiverne er optaget til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Goodwill: 10 år

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat er udgiftsført med 22 % af det skattepligtige resultat.

Selskabet er sambeskattet med Dansk Kvalitet ApS.

Selskabet er tilsluttet ácontoskatteordningen.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er service.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør kr.35.687 mod t.kr. 315 sidste år.

Selskabets egenkapital udgør 30/6 2019 kr 1.971.783

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JULI 2018 – 30. JUNI 2019

<u>Note</u>		2017/18 <u>(t.kr.)</u>
	Bruttofortjeneste	1.156.978
(1)	Administrationsomkostninger	1.09.344
	Afskrivninger, koncerngoodwill	0
	Afskrivninger, driftsmidler	26.064
	Tab salg driftsmidler	<u>0</u>
	RESULTAT FØR RENTER	71.570
	Resultat kapitalinteresser	-2.088
	Udbytte.....	0
	Renteudgifter m.v.	<u>33.795</u>
	RESULTAT FØR SKAT	35.687
	Skat af årets resultat	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>35.687</u>

Overskudsdisponering:

Årets resultat	35.687
Med tillæg af overførsel fra tidligere år	<u>1.320.578</u>
Til disponering	<u>1.356.265</u>

der foreslås disponeret således:

Afsat til udbytte	216.000
Overført til næste år	<u>1.140.265</u>
	<u>1.356.265</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019NoteAKTIVER:ANLÆGSAKTIVER:2017/18
(t.kr.)**Finansielle anlægsaktiver:**

(2)	Kapitalinteresser i dattervirksomhed	<u>87.025</u>	<u>.89</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>87.025</u>	<u>89</u>

I materielle anlægsaktiver:

	Husleje depositum m.v	<u>74.989</u>	<u>60</u>
	<u>I MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>74.989</u>	<u>60</u>

Materielle anlægsaktiver:

(3)	Driftsmidler	<u>88.096</u>	<u>11</u>
	<u>MARTIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.</u>	<u>88.096</u>	<u>11</u>

	<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>	<u>250.110</u>	<u>160</u>
--	----------------------------------	----------------	------------

OMSÆTNINGSAKTIVER

	Debitorer	1.983.717	1.631
	Tilgode udbytte	0	0
	Andre tilgodehavender	0	57
	Likvide midler	<u>1.368.150</u>	<u>5.814</u>
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>	<u>3.351.867</u>	<u>7.502</u>

	<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>3.601.977</u>	<u>7.662</u>
--	----------------------------	------------------	--------------

BALANCE PR. 30. JUNI 2019 (fortsat)NotePASSIVER:

		2017/18 (t.kr.)
	<u>EGENKAPITAL:</u>	
(4)	Anpartskapital	125.000
	Overkurs ved emission	490.518
	Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode	0
(5)	Overført resultat	1.140.265
	Udbytte afsat216.000
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>1.971.783</u>
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</u>	
	Anden gæld	1.577.289
	Mellemregning datterselskab	20.356
	Skyldig selskabsskat	32.548
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>1.630.194</u>
	<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>3.601.977</u>

(6) Ejerforhold

NOTER

2017/18

(i.kr.)(1) ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:

Advokat.....	26.000	6
Annoncer m.v.....	5.400	11
Autodrift	247.429	218
Forsikringer	148.830	113
Kontingenter og abonnement	108.100	88
Kontorhold m.v.	5.892	0
Leasing.....	14.872	15
Lokaleleje.....	188.270	169
Bogføring og revision	51.000	50
Repræsentation	18.352	10
Småanskaffelser og EDB m.v.	81.836	83
Telefon.....	128.326	115
Diverse	<u>35.037</u>	<u>38</u>
	<u>1.059.344</u>	<u>916</u>

(2) KAPITALINTERESSER I DATTERVIRKSOMHED:

Selskabet besidder nom. kr. 125.000 anparter i dattervirksomheden Dansk Kvalitet ApS.
Den bogførte værdi fremkommer således:

Bogført værdi 1. juli 2018	89.113
Andel i årets resultat	-2.088
Udbytte m.v	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30. juni 2019	<u>.87.025</u>

Heraf udgør koncerngoodwill kr. 0.

<u>Selskab</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Udbytte</u>
Dansk Kvalitet ApS København		100 %	87.025	-2.088	0

NOTER

(3)	<u>ANLÆGSAKTIVER:</u>	<u>Driftsmidler:</u>
	Anskaffelsessum 1. juli 2018.....	27.105
	Tilgang.....	103.318
	Afgang.....	<u>0</u>
		<u>130.423</u>
	Samlede af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....	16.263
	Årets af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>26.064</u>
		<u>42.327</u>
	Bogført værdi 30. juni 2019.....	<u>88.096</u>
(4)	<u>Selskabskapital:</u>	
	Anpartskapitalen på kr. 125.000 er fordelt på en eller flere anparter a kr. 100 eller multipla heraf.	
(5)	<u>Overført resultat</u>	
	Overført resultat, primo	1.320.578
	Årets resultat	35.687
	Udbytte	<u>216.000</u>
		<u>1.140.265</u>
(6)	<u>Ejerforhold:</u>	
	Anpartshavere, der ejer over 10 % af anpartskapitalen:	
	Sherif Brimbali, Dalsvinget 14, 2900 Hellerup	
	Mohamed Salem, Storebjerg 41, 2670 Greve	