



MS Holding Odense ApS

Promenadebyen 12, 5. th, 5000 Odense C


CVR-nr. 31 57 49 78

Årsrapport for perioden

1. juli 2023 til 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2024

Michael Kramer
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for MS Holding Odense 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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.

Odense, den 25. september 2024

Direktion

Michael Kramer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i MS Holding Odense ApS

Vi har opstillet årsrapporten for MS Holding Odense ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 25. september 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Meng Funch
Statsautoriseret revisor
mne44119

Selskabsoplysninger

Selskabet	MS Holding Odense ApS Promenadebyen 12, 5. th 5000 Odense C
	CVR-nr.: 31 57 49 78
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Hjemsted: Odense
Direktion	Michael Kramer
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ifølge vedtægterne at eje anparter og aktier, herunder formueforvaltning samt hvad, der i øvrigt står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 427.896, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 9.544.785.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
Bruttotab		-62.129	-44
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		-403.968	-406
Finansielle indtægter	2	1.128.644	362
Finansielle omkostninger	3	-21	-29
Resultat før skat		662.526	-117
Skat af årets resultat	4	-234.630	-25
Årets resultat		427.896	-142
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		350.000	1.050
Ekstraordinært udbytte		500.000	150
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-578.968	-8.236
Overført resultat		156.864	6.894
		427.896	-142

Balance 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 TDKK
Aktiver			
Alternative investeringsobjekter	5	1.009.814	871
Materielle anlægsaktiver		1.009.814	871
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	1.214.722	1.794
Finansielle anlægsaktiver		1.214.722	1.794
Anlægsaktiver i alt		2.224.536	2.665
Værdipapirer		7.345.864	7.449
Værdipapirer		7.345.864	7.449
Likvide beholdninger		220.188	566
Omsætningsaktiver i alt		7.566.052	8.015
Aktiver i alt		9.790.588	10.680

Balance 30. juni

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.110.557	1.690
Overført resultat		7.959.228	7.802
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	1.050
Egenkapital		9.544.785	10.667
Selskabsskat		233.630	0
Langfristede gældsforpligtelser		233.630	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.376	4
Selskabsskat		7.776	9
Anden gæld		21	0
Kortfristede gældsforpligtelser		12.173	13
Gældsforpligtelser i alt		245.803	13
Passiver i alt		9.790.588	10.680
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdi- mæ- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin- ært udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	1.689.525	7.802.364	1.050.000	0	10.666.889
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.050.000	-500.000	-1.550.000
Årets resultat	0	-578.968	156.864	350.000	500.000	427.896
Egenkapital 30. juni	125.000	1.110.557	7.959.228	350.000	0	9.544.785

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	TDKK
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.128.644</u>	<u>362</u>
	<u>1.128.644</u>	<u>362</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>21</u>	<u>29</u>
	<u>21</u>	<u>29</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>234.630</u>	<u>25</u>
	<u>234.630</u>	<u>25</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Alternative investeringsobj ekter <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	871.058
Tilgang i årets løb	<u>138.756</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.009.814</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>1.009.814</u></u>

6 Kapitalandele i kapitalinteresser

	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> TDKK
Kostpris 1. juli	<u>104.165</u>	<u>104</u>
Kostpris 30. juni	<u>104.165</u>	<u>104</u>
Værdireguleringer 1. juli	1.689.525	9.926
Årets resultat	-403.968	-406
Udbytte modtaget	<u>-175.000</u>	<u>-7.830</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>1.110.557</u>	<u>1.690</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>1.214.722</u></u>	<u><u>1.794</u></u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Flora Finans ApS	Odense	20%

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	TDKK
7 Oplysning om dagsværdi		
Aktier		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>7.449.476</u>	<u>1.133</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>1.127.113</u>	<u>338</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>7.345.764</u>	<u>7.449</u>
8 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MS Holding Odense ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 består af andre eksterne omkostninger.

Andre 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for MS Holding Odense ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Alternative investeringsobjekter

Alternative investeringsobjekter, der består af vinlager, måles til kostpris på balancedagen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

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 nettorealisationværdi.

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.

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.