

MA ApS

Solbakkevej 46,
2820 Gentofte

CVR-nr. 32264514

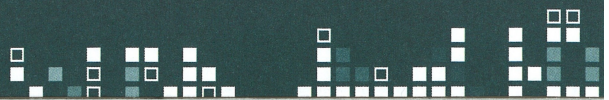
Årsrapport for 2022

(Opstillet uden revision eller review)

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. maj 2023

Mia Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for MA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 25. april 2023

Direktion

Mia Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MA ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 revisoreres 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 opstilling 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.

Vallensbæk, den 25. april 2023

Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | MA ApS Solbakkevej 46, 2820 Gentofte |
| CVR-nr. | 32264514 |
| Stiftelsesdato | 17. juni 2009 |
| Hjemsted | Gentofte |
| Regnskabsår | 1. januar 2022 - 31. december 2022 |
| Direktion | Mia Andersen |
| Revisor | Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2. 2665 Vallensbæk Strand |
| CVR-nr. | 31824559 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i kapitalandele og værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 114.094, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 10.688.238, og en egenkapital på kr. 10.669.939.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Bruttotab | | -87.912 | -95.357 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | -63.586 |
| Driftsresultat | | -87.912 | -158.943 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 734.116 | 607.694 |
| Andre finansielle indtægter | | 33.504 | 558.077 |
| Finansielle omkostninger | | -560.681 | -4.744 |
| Resultat før skat | | 119.027 | 1.002.083 |
| Skat af årets resultat | 2 | -4.933 | 0 |
| Årets resultat | | 114.094 | 1.002.083 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 350.000 | 250.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 242.550 | 0 |
| Overført resultat | | -478.456 | 752.083 |
| Resultatdisponering | | 114.094 | 1.002.083 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 3, 4 | 8.366.254 | 7.807.138 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 8.366.254 | 7.807.138 |
| Anlægsaktiver | | 8.366.254 | 7.807.138 |
| Selskabsskat | | 301 | 156 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 817 |
| Tilgodehavender | | 301 | 973 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.241.319 | 2.893.087 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 2.241.319 | 2.893.087 |
| Likvide beholdninger | | 80.364 | 122.947 |
| Omsætningsaktiver | | 2.321.985 | 3.017.007 |
| Aktiver | | 10.688.239 | 10.824.145 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 242.550 | 0 |
| Overført resultat | | 9.952.389 | 10.430.845 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 350.000 | 250.000 |
| Egenkapital | | 10.669.939 | 10.805.845 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.300 | 18.300 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 18.300 | 18.300 |
| Gældsforpligtelser | | 18.300 | 18.300 |
| Passiver | | 10.688.239 | 10.824.145 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Ejerskab | 6 | | |
| Dagsværdioplysninger | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode | I alt |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 10.430.845 | 250.000 | 0 | 10.805.845 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -250.000 | 0 | -250.000 |
| Årets resultat | 0 | -478.456 | 350.000 | 242.550 | 114.094 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 125.000 | 9.952.389 | 350.000 | 242.550 | 10.669.939 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------|---------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Pensioner | 0 | 63.586 |
| | 0 | 63.586 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |

2. Skat af årets resultat

| | | |
|------------------------|----------|----------|
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

3. Oplysninger om kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalinteresser

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-------------------------------------|----------|---------------|-------------------|------------------|
| Ejendomsselskabet af 22.06.2022 A/S | Aalborg | 25,00 | 33.465.006 | 2.936.464 |
| | | | 33.465.006 | 2.936.464 |

4. Kapitalandele i kapitalinteresser

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Kostpris primo | 8.123.704 | 8.123.704 |
| Kostpris ultimo | 8.123.704 | 8.123.704 |
| Opskrivninger primo | -316.566 | -749.260 |
| Årets resultat | 734.116 | 607.694 |
| Modtaget udbytte | -175.000 | -175.000 |
| Opskrivninger ultimo | 242.550 | -316.566 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 8.366.254 | 7.807.138 |

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Mia Andersen, Solbakkevej 46, 2820 Gentofte.

Noter

7. Dagsværdioplysninger

| | Børsnoterede aktier |
|---|----------------------------|
| Værdi indregnet i balancen pr. 31. december 2022 | 2.241.319 |
| Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen | -493.665 |
| Dagsværdiniveau | 1 |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for MA ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, andre personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter pensioner.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i Kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i 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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2:

Værdien opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.