

MSJ Holding Frederikssund ApS

Holmensvej 24 A

3600 Frederikssund

CVR-nummer 32303609

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. december 2016

Michael Sjøgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

MSJ Holding Frederikssund ApS
Holmensvej 24 A
3600 Frederikssund

Hjemstedskommune: Frederikssund
CVR-nummer: 32303609
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Michael Sjøgaard

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for MSJ Holding Frederikssund 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, 20. december 2016

Direktionen:

Michael Sjøgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i MSJ Holding Frederikssund ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MSJ Holding Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, 20. december 2016

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttotab	<u>-5.750</u>	<u>-7</u>
	Resultat før finansielle poster	-5.750	-7
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	507.065	469
1	Finansielle indtægter	183.187	98
	Finansielle omkostninger	<u>-270</u>	<u>-4</u>
	Resultat før skat	684.231	555
2	Skat af årets resultat	<u>-37.820</u>	<u>-21</u>
	Årets resultat	646.411	534
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	101.200	0
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	99.800	0
	Overført resultat	<u>445.411</u>	<u>534</u>
	Resultatdisponering i alt	646.411	534

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.780.041	3.973
	Finansielle anlægsaktiver	3.780.041	3.973
	Anlægsaktiver i alt	3.780.041	3.973
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.908.187	3.042
5	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	279.304	315
	Tilgodehavende skat	782	0
	Tilgodehavender	4.188.273	3.357
	Likvide beholdninger	20.101	130
	Omsætningsaktiver i alt	4.208.374	3.487
	Aktiver i alt	7.988.414	7.460

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overkurs ved emission	2.420.000	2.420
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	5.170.855	4.725
	Foreslået udbytte	101.200	0
6	Egenkapital i alt	7.772.055	7.225
	Selskabsskat	116.209	170
7	Langfristede gældsforpligtelser	116.209	170
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.750	7
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	94.400	29
	Selskabsskat	0	28
	Kortfristede gældsforpligtelser	100.150	64
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	216.359	234
	Passiver i alt	7.988.414	7.460
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægt, tilknyttede virksomheder	183.187	92
	Andre finansielle indtægter	0	6
	Finansielle indtægter i alt	183.187	98
2	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	39.035	21
	Regulering af tidligere års skat	-1.215	0
	Skat af årets resultat i alt	37.820	21
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. oktober	5.311.570	5.262
	Tilgang i årets løb	0	50
	Kostpris 30. september	5.311.570	5.312
	Værdireguleringer 1. oktober	-1.338.594	-1.107
	Årets resultatandel	959.379	921
	Udloddet udbytte	-700.000	-700
	Årets afskrivninger	-452.314	-452
	Værdireguleringer 30. september	-1.531.529	-1.339
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	3.780.041	3.973
	Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	339.236	792
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Fleco ApS	Halsnæs	100 %
	Erik Færgemann A/S	Halsnæs	100 %
	Ejendommen Undalsvej 6 ApS	Halsnæs	100 %

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	3.908.187	3.042
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	3.908.187	3.042

Af de samlede tilgodehavender forfalder DKK 3.449.946 til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

5 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	279.304	315
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder i alt	279.304	315

Af de samlede tilgodehavender forfalder DKK 279.304 til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

6	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	80	2.420	0	4.725	0	7.225
	Aconto ud- bytte	0	0	0	-100	100	0
	Udbetalt ud- bytte	0	0	0	0	-100	-100
	Modtaget ud- bytte fra kapi- talandele	0	0	-700	700	0	0
	Årets henlæg- gelse til re- serve, ej resul- tatdisponeret	0	0	700	-700	0	0
	Årets resultat	0	0	0	545	101	646
	Egenkapital						
	ultimo	80	2.420	0	5.171	101	7.772

7 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at besidde kapitalandele, investeringer, udlejning af driftsmidler samt anden dermed beslægtet virksomhed.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomhed Udlejningsejendommen Undalsvej 6 ApS' banklån, max. TDKK 3.964.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Fleco ApS, Erik Færgemann A/S og Ejendommen Undalsvej 6 ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Fleco ApS, Erik Færgemann A/S og Ejendommen Undalsvej 6 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er afsat i balancen pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.