

MSJ Holding Frederikssund ApS

Undalsvej 6

3300 Frederiksværk

CVR-nummer 32303609

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. december 2021

Michael Sjøgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

MSJ Holding Frederikssund ApS
Undalsvej 6
3300 Frederiksværk

Hjemstedskommune: Frederikssund
CVR-nummer: 32303609
Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Direktion

Michael Sjøgaard

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, 20. december 2021

Direktionen:

Michael Sjøgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i MSJ Holding Frederikssund ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MSJ Holding Frederikssund ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede 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.

Frederikssund, 20. december 2021

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby
Partner, registreret revisor
mne35786

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

| | | 2020/21 | 2019/20 |
|------|--|------------------|--------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Perioden 1. oktober - 30. september | | |
| | Bruttoresultat | -9.629 | -9 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.490.601 | 2.018 |
| 1 | Finansielle indtægter | 249.552 | 193 |
| | Finansielle omkostninger | -9.473 | -8 |
| | Resultat før skat | 2.721.050 | 2.194 |
| 2 | Skat af årets resultat | -50.930 | -39 |
| | Årets resultat | 2.670.120 | 2.155 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 350.000 | 111 |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.490.601 | 2.018 |
| | Overført resultat | -170.480 | 26 |
| | Resultatdisponering i alt | 2.670.120 | 2.155 |
| 3 | Antal beskæftigede | | |

| | | 2020/21 | 2019/20 |
|----------------------------------|--|-------------------|---------------|
| Note | Balance | DKK | 1.000 DKK |
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7.117.168 | 6.307 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 7.117.168 | 6.307 |
| | Anlægsaktiver i alt | 7.117.168 | 6.307 |
| 5 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 7.199.552 | 6.143 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 681.338 | 517 |
| | Tilgodehavender | 7.880.890 | 6.660 |
| | Likvide beholdninger | 2.041.985 | 1.335 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 9.922.875 | 7.994 |
| | Aktiver i alt | 17.040.043 | 14.301 |

| | | 2020/21 | 2019/20 |
|------|--|-------------------|---------------|
| Note | Balance | DKK | 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 | 1.805.598 | 995 |
| | Overført resultat | 11.726.731 | 10.217 |
| | Foreslået udbytte | 350.000 | 111 |
| | Egenkapital i alt | 16.382.329 | 13.823 |
| | Selskabsskat | 625.268 | 458 |
| 6 | Langfristede gældsforpligtelser | 625.268 | 458 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.000 | 6 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 14 |
| | Selskabsskat | 26.446 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 32.446 | 20 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 657.714 | 478 |
| | Passiver i alt | 17.040.043 | 14.301 |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| 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 |
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | | | | |
| Saldo primo | 80 | 2.420 | 995 | 10.217 | 111 | 13.823 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -111 | -111 |
| Modtaget udbytte fra kapitalandele | 0 | 0 | -1.680 | 1.680 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 2.491 | -170 | 350 | 2.670 |
| Egenkapital ultimo | 80 | 2.420 | 1.806 | 11.727 | 350 | 16.382 |

| | | 2020/21 | 2019/20 |
|--------------|--|------------------|--------------|
| Noter | | DKK | 1.000 DKK |
| 1 | Finansielle indtægter | | |
| | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 249.552 | 193 |
| | Finansielle indtægter i alt | 249.552 | 193 |
| 2 | Skat af årets resultat | | |
| | Skat af årets resultat | 50.930 | 39 |
| | Skat af årets resultat i alt | 50.930 | 39 |
| 3 | Antal beskæftigede | | |
| | Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | | |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| | Kostpris 1. oktober | 5.311.570 | 5.312 |
| | Kostpris 30. september | 5.311.570 | 5.312 |
| | Værdireguleringer 1. oktober | 994.998 | 237 |
| | Årets resultatandel | 2.490.601 | 2.018 |
| | Udloddet udbytte | -1.680.000 | -1.260 |
| | Værdireguleringer 30. september | 1.805.598 | 995 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 7.117.168 | 6.307 |
| | Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| | Fleco ApS | Halsnæs | 100 % |
| | Erik Færgemann A/S | Halsnæs | 100 % |
| | Ejendommen Undalsvej 6 ApS | Halsnæs | 100 % |
| 5 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 7.199.552 | 6.143 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt | 7.199.552 | 6.143 |
| | Af de samlede tilgodehavender forfalder DKK 3.330.218 til betaling senere end 1 år efter regnskabsårets udløb. | | |

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--------------|---------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

6 Langfristede gældsforpligtelser

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

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomhederne Fleco ApS' og Udlejningsejendommen Undalsvej 6 ApS' gæld til kreditinstitutter. Beløbet udgør TDKK 0 pr. 30. september 2021.

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 med TDKK 652 pr. 30. september 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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

Bruttoresultat

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

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 lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.