

4MA1 ApS

Sandagervej 24, 8240 Risskov

Årsrapport for

2018/19

CVR-nr. 32 33 04 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2019.

Steen Halleskov
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for 4MA1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 30. oktober 2019

Direktion

Steen Halleskov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i 4MA1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 4MA1 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Risskov, den 30. oktober 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

4MA1 ApS
Sandagervej 24
8240 Risskov

CVR-nr.: 32 33 04 79
Stiftet: 16. februar 2011
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion

Steen Halleskov

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Dattervirksomhed

Øko-Råd ApS, Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i værdipapirer og kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -78.338 kr. mod -85.948 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 333.705 kr. mod 343.724 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 4MA1 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på aktiverne, da der er tale om kunst.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter 4MA1 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
Bruttotab	-78.338	-85.948
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-26.789	54.079
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	611.382	1.099.365
Andre finansielle indtægter	8.896	4.941
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-543.026
1 Øvrige finansielle omkostninger	-79.548	-102.681
Resultat før skat	435.603	426.730
2 Skat af årets resultat	-101.898	-83.006
Årets resultat	333.705	343.724
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	53.211	54.079
Overføres til overført resultat	280.494	289.645
Disponeret i alt	333.705	343.724

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.000	74.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>74.000</u>	<u>74.000</u>
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.896.434	1.843.223
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.010.718	3.001.735
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.907.152</u>	<u>4.844.958</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.981.152</u>	<u>4.918.958</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	0	124.864
	Periodeafgrænsningsposter	4.634	4.548
	Tilgodehavender i alt	<u>4.634</u>	<u>129.412</u>
	Likvide beholdninger	<u>314.306</u>	<u>179.633</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>318.940</u>	<u>309.045</u>
	Aktiver i alt	<u>5.300.092</u>	<u>5.228.003</u>

Balance 30. juni

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.146.434	1.093.223
9	Overført resultat	1.042.976	762.483
	Egenkapital i alt	<u>2.269.410</u>	<u>1.935.706</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	94.400	79.393
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>94.400</u>	<u>79.393</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	12.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.600.954	0
	Selskabsskat	0	47.730
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.406	0
	Anden gæld	1.311.422	3.152.674
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.936.282</u>	<u>3.212.904</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.030.682</u>	<u>3.292.297</u>
	Passiver i alt	<u>5.300.092</u>	<u>5.228.003</u>

10 Eventualposter

Noter

	2018/19	2017/18	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.728	0	
Andre finansielle omkostninger	63.820	102.681	
	79.548	102.681	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	102.806	83.006	
Regulering af tidligere års skat	-908	0	
	101.898	83.006	
	30/6 2019	30/6 2018	
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	74.000	74.000	
Kostpris ultimo	74.000	74.000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.000	74.000	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Tilgang i årets løb	80.000	0	
Kostpris ultimo	80.000	0	
Årets nedskrivning	-80.000	0	
Nedskrivninger ultimo	-80.000	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Øko-Råd ApS, Risskov	100 %	-24.972	-7.713
		-24.972	-7.713

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	750.000	750.000
Kostpris ultimo	750.000	750.000
Opskrivninger primo	1.093.223	1.039.144
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	53.211	54.079
Opskrivninger ultimo	1.146.434	1.093.223
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.896.434	1.843.223
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	2.772.219	4.282.912
Tilgang i årets løb	1.316.453	321.950
Afgang i årets løb	-1.532.140	-1.832.643
Kostpris ultimo	2.556.532	2.772.219
Opskrivninger primo	229.516	-91.733
Årets opskrivninger	224.670	321.249
Opskrivninger ultimo	454.186	229.516
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.010.718	3.001.735
Den samlede nominelle værdi af pantebrevene pr. 30.06.19 udgør 4.454 t.kr.		
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.093.223	1.039.144
Resultatandel	53.211	54.079
	1.146.434	1.093.223

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	762.482	472.838
Årets overførte overskud eller underskud	<u>280.494</u>	<u>289.645</u>
	<u>1.042.976</u>	<u>762.483</u>

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.