

4MA1 ApS

Sandagervej 24, 8240 Risskov

Årsrapport for

2019/20

CVR-nr. 32 33 04 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2020.

Steen Halleskov
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 22. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 Etiske 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 22. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Steen Halleskov

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i værdipapirer og kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -162.601 kr. mod -78.338 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 363.004 kr. mod 333.705 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 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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

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 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 sambeskatte 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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-162.601	-78.338
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-81.118	-26.789
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	888.036	611.382
Andre finansielle indtægter	59.864	8.896
1 Øvrige finansielle omkostninger	-215.139	-79.548
Resultat før skat	489.042	435.603
2 Skat af årets resultat	-126.038	-101.898
Årets resultat	363.004	333.705
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-181.118	53.211
Overføres til overført resultat	544.122	280.494
Disponeret i alt	363.004	333.705

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.000	74.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>74.000</u>	<u>74.000</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.715.316	1.896.434
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	9.519.620	3.010.718
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.234.936</u>	<u>4.907.152</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>11.308.936</u>	<u>4.981.152</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	80.396	0
Periodeafgrænsningsposter	0	4.635
Tilgodehavender i alt	<u>80.396</u>	<u>4.635</u>
Likvide beholdninger	<u>18.204</u>	<u>314.306</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>98.600</u>	<u>318.941</u>
Aktiver i alt	<u>11.407.536</u>	<u>5.300.093</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	965.316	1.146.434
8 Overført resultat	1.587.098	1.042.976
Egenkapital i alt	2.632.414	2.269.410
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.870.312	0
9 Selskabsskat	112.038	94.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.982.350	94.400
Gæld til pengeinstitutter	790.468	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	22.501
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.600.954
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	1.406
Anden gæld	984.304	1.311.422
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.792.772	2.936.283
Gældsforpligtelser i alt	8.775.122	3.030.683
Passiver i alt	11.407.536	5.300.093

10 Eventualposter

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	100.790	15.728
Andre finansielle omkostninger	<u>114.349</u>	<u>63.820</u>
	<u>215.139</u>	<u>79.548</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	126.038	102.806
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-908</u>
	<u>126.038</u>	<u>101.898</u>
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	<u>74.000</u>	<u>74.000</u>
Kostpris ultimo	<u>74.000</u>	<u>74.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>74.000</u>	<u>74.000</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris primo	830.000	750.000	
Tilgang i årets løb	0	80.000	
Afgang i årets løb	<u>-80.000</u>	<u>0</u>	
Kostpris ultimo	<u>750.000</u>	<u>830.000</u>	
Opskrivninger primo	1.066.434	1.093.223	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-81.118	53.211	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	80.000	0	
Udbytte	-100.000	0	
Årets nedskrivning	<u>0</u>	<u>-80.000</u>	
Opskrivninger ultimo	<u>965.316</u>	<u>1.066.434</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.715.316</u>	<u>1.896.434</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Treenigheden ApS, Risskov	25 %	<u>6.861.260</u>	<u>-324.474</u>
		<u>6.861.260</u>	<u>-324.474</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris primo	2.556.532	2.772.219	
Tilgang i årets løb	7.979.776	1.316.453	
Afgang i årets løb	<u>-1.573.884</u>	<u>-1.532.140</u>	
Kostpris ultimo	<u>8.962.424</u>	<u>2.556.532</u>	
Opskrivninger primo	454.186	229.516	
Årets opskrivninger	<u>103.010</u>	<u>224.670</u>	
Opskrivninger ultimo	<u>557.196</u>	<u>454.186</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.519.620</u>	<u>3.010.718</u>	
Den samlede nominelle værdi af pantebrevene pr. 30.06.20 udgør 10.773 t.kr.			

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.146.434	1.093.223
Resultatandel	-181.118	53.211
	<u>965.316</u>	<u>1.146.434</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.042.976	762.482
Årets overførte overskud eller underskud	544.122	280.494
	<u>1.587.098</u>	<u>1.042.976</u>
9. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	112.038	94.400
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>112.038</u>	<u>94.400</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab 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.