

M.S. OLINGER HOLDING ApS

Hjortekærsvej 126B
2800 Kongens Lyngby

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/11/2020

Martin Simon Olinger

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

M.S. OLINGER HOLDING ApS
Hjortekærsvej 126B
2800 Kongens Lyngby

e-mailadresse: info@bergspotter.com

CVR-nr: 34485356

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL
NIELSEN

Avderødvej 10

2980 Kokkedal

DK Danmark

CVR-nr: 14135308

P-enhed: 1000686446

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for M.S. OLINGER HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30 juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortekær, den 25/11/2020

Direktion

Martin Simon Olinger

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i M.S. OLINGER HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M.S. OLINGER HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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.

Ledelsens ansvar

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

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Avderød, 25/11/2020

Flemming Juhl Nielsen , mne888

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN

CVR: 14135308

Ledelsesberetning

Selskabets formål

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, og herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Hovedaktiviteter

Selskabet ejer 50% af Bergs Potter Holding ApS, 50% af Bergs Potter ApS, 50% af Bergs Potter International ApS, 50% af Roxy ApS, 50% af Base212 ApS, samt 50% af Bergs Potter INC.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter selskabsskat på kr. 3.905.019.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 8.080.100.

Selskabets egenkapital er på kr. 7.925.898.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabet har valgt at udbetale udbytte med kr. 110.600.

Selskabets likviditet er sikret ved at selskabets ultimative ejere stiller den nødvendige likviditet til rådighed, i form af private indlån

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder (ejerandel $\geq 20\%$ & $\leq 50\%$)

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter når den valgte regnskabspraksis er den indre værdis metode, selskabets resultatandel af selskabets overskud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder (ejerandel $\geq 20\%$ & $\leq 50\%$)

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis. 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 anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der foretages vurdering af debitorernes solvens. Beløb som skønnes at være dubiøse er udgiftsført som hensættelse til tab på debitorer og hensættelsen er modregnet direkte i værdien af debitorer

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst regulerete for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a/contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles tilsvarende til nettorealiseringsværdi svarende til den værdi, der forventes at kunne realiseres til. Kan udskudte skatteaktiver alene realiseres gennem fremtidig indtjening, tillægges den fremtidige indtjening alene vægt ved vurderingen af skatteaktivet i det omfang, at der foreligger en begrundet formodning om, at denne indtjening vil kunne opnås.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominal kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Eksterne omkostninger		-13.282	-7.188
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresse	1		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.886.723	1.646.107
Bruttoresultat		3.873.441	1.638.919
Resultat af ordinær primær drift		3.873.441	1.638.919
Andre finansielle indtægter		56.619	37.034
Øvrige finansielle omkostninger		-20.047	-3
Ordinært resultat før skat		3.910.013	1.676.544
Skat af årets resultat		-4.994	-6.688
Årets resultat		3.905.019	1.669.261
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.548.344	839.337
Overført resultat		246.075	721.924
I alt		3.905.019	1.669.261

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.911.699	2.333.863
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	5.911.699	2.333.863
Anlægsaktiver i alt		5.911.699	2.333.863
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.135.664	1.991.960
Tilgodehavender i alt		2.135.664	1.991.960
Likvide beholdninger		32.737	7.916
Omsætningsaktiver i alt		2.168.401	1.999.876
Aktiver i alt		8.080.100	4.333.739

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		5.801.541	2.253.197
Overført resultat		1.933.757	1.687.682
Forslag til udbytte		110.600	108.000
Egenkapital i alt		7.925.898	4.128.879
Skyldig selskabsskat		4.882	8.470
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.125	5.032
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		140.195	191.358
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		154.202	204.860
Gældsforpligtelser i alt		154.202	204.860
Passiver i alt		8.080.100	4.333.739

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	2.253.197	1.687.682	108.000	4.128.879
Betalt udbytte				-108.000	-108.000
Årets resultat		3.548.344	246.075	110.600	3.905.019
Egenkapital, ultimo	80.000	5.801.541	1.933.757	110.600	7.925.898

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresse

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	3.886.723	1.646.107
	<u>3.886.723</u>	<u>1.646.107</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	103.405
Årets tilgang	20.000
Kostpris ultimo	<u>123.405</u>
Nettoopskrivninger primo	2.230.458
Andel i årets resultat jf. note	3.886.723
Modtaget udbytte	-328.887
Nettoopskrivninger ultimo	<u>5.788.294</u>
	<u>5.911.699</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Andel af egenkapital	Andel af årets resultat
Bergs Potter Holding ApS	50,0%	20.000	0
Bergs Potter ApS	50,0%	4.889.775	3.076.291
Bergs Potter International ApS	50,0%	744.860	719.861
Bergs Potter INC	50,0%	64.858	39.534
Roxy ApS	50,0%	180.453	41.545
Base212 ApS	50,0%	11.753	9.492
Samlet værdi		<u>5.911.699</u>	<u>3.886.723</u>

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet og regnskabsmæssige og økonomiske forhold er beskrevet i ledelsesberetningen. hvorfor der henvises til denne.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Tilbagetrædelseserklæring på kr. 614.000 for mellemregning med Bergs Potter ApS til fordel for gæld i pengeinstitut i Bergs Potter ApS.

Solidarisk selvskyldnerkaution (Ulimiteret) til fordel for gæld i pengeinstitut i Bergs Potter ApS.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold m.v.

Nom 80.000 ejes af Martin Simon Olinger, Hjøtekærvej 126B., 2800 Kongens Lyngby.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	0