
MS INVEST 2013 ApS

Store Strandstræde 21, 2. tv., 1255 København K

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 35 40 15 47

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/9 2016

Mette Vagner Johannesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for MS INVEST 2013 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. september 2016

Direktion

Mette Vagner Johannesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MS INVEST 2013 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MS INVEST 2013 ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 28. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian F. Jakobsen
statsautoriseret revisor

Henrik Mikkelsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

MS INVEST 2013 ApS
Store Strandstræde 21, 2. tv.
1255 København K

CVR-nr.: 35 40 15 47
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: København

Direktion

Mette Vagner Johannesen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for MS INVEST 2013 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 508.270, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 20.943.174.

Der blev afholdt generalforsamling i oktober 2015, hvor kapitalforhøjelse ved gældskonvertering blev anmeldt til Erhvervsstyrelsen med nominelt TDKK 20 til kurs 100.000 eller i alt TDKK 20.000.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|-----------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -9.130 | -22.500 |
| Bruttoresultat | | -9.130 | -22.500 |
| Resultat før finansielle poster | | -9.130 | -22.500 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 8.641 | 1.411.649 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | -507.781 | -1.693 |
| Resultat før skat | | -508.270 | 1.387.456 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -508.270 | 1.387.456 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------------------------|--|-----------------|------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -508.270 | 1.387.456 |
| | | -508.270 | 1.387.456 |

Balance 30. april

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 14.033 | 18.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4 | 20.509.616 | 21.415.199 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 20.523.649 | 21.433.199 |
| Anlægsaktiver | | 20.523.649 | 21.433.199 |
| Andre tilgodehavender | | 408.691 | 0 |
| Tilgodehavender | | 408.691 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 83.558 | 109.193 |
| Omsætningsaktiver | | 492.249 | 109.193 |
| Aktiver | | 21.015.898 | 21.542.392 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 100.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 20.843.174 | 1.371.444 |
| Egenkapital | 5 | 20.943.174 | 1.451.444 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 18.750 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 72.724 | 20.072.198 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 72.724 | 20.090.948 |
| Gældsforpligtelser | | 72.724 | 20.090.948 |
| Passiver | | 21.015.898 | 21.542.392 |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|----------------|------------------|
| 1 Andre finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 8.641 | 1.411.649 |
| | 8.641 | 1.411.649 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.248 | 1.693 |
| Værdiregulering Fælles Invest A/S | 505.533 | 0 |
| | 507.781 | 1.693 |
| 3 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj | 18.000 | 18.000 |
| Kostpris 30. april | 18.000 | 18.000 |
| Værdireguleringer 1. maj | -3.967 | 0 |
| Værdireguleringer 30. april | -3.967 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 14.033 | 18.000 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------|-----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| FourInvest ApS | København | 81.000 | 22,5% | 24.931 | -117.645 |

Noter til årsregnskabet

4 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- pirer og kapital- andele <u>DKK</u> |
|---|---|
| Kostpris 1. maj | 20.003.550 |
| Afgang i årets løb | <u>-400.050</u> |
| Kostpris 30. april | <u>19.603.500</u> |
| Opskrivninger 1. maj | 1.411.649 |
| Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger | <u>-505.533</u> |
| Opskrivninger 30. april | <u>906.116</u> |
| Nedskrivninger 1. maj | <u>0</u> |
| Nedskrivninger 30. april | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u>20.509.616</u> |

5 Egenkapital

| | Selskabskapital <u>DKK</u> | Overkurs ved emission <u>DKK</u> | Overført resultat <u>DKK</u> | I alt <u>DKK</u> |
|------------------------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. maj | 80.000 | 0 | 1.371.444 | 1.451.444 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 20.000 | 19.980.000 | 0 | 20.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -508.270 | -508.270 |
| Overført fra overkurs ved emission | <u>0</u> | <u>-19.980.000</u> | <u>19.980.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital 30. april | <u>100.000</u> | <u>0</u> | <u>20.843.174</u> | <u>20.943.174</u> |

Selskabskapitalen består af 100.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2015/16 <u>DKK</u> | 2014/15 <u>DKK</u> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Selskabskapital 1. maj | 80.000 | 80.000 |
| Kapitalforhøjelse | 20.000 | 0 |
| Kapitalnedsættelse | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Selskabskapital 30. april | <u>100.000</u> | <u>80.000</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Morten Schrøder, 100%

Bel Colles Allé 2D

2960 Rungsted Kyst, Hørsholm

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for MS INVEST 2013 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der er ikke indregnet skat af selskabets negative indkomst, da det er uvist om selskabet kan udnytte det indenfor den nærmeste fremtid.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.