

M.S.E. Holding ApS

CVR nr.: 35852565

Johannevej 5
4040 Jyllinge

Årsrapport 2020/21 (7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 5. november 2021

Dirigent
Martin Stanley Elkjær

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for M.S.E. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskablovens betingelser for fritagelse for revision.

Jyllinge, den 5. november 2021

I direktionen:

Martin Stanley Elkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i M.S.E. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M.S.E. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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.

Frederiksberg, den 5. november 2021

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet

M.S.E. Holding ApS
Johannevej 5
4040 Jyllinge

CVR nr.

35852565

Stiftet:

15. maj 2014

Hjemsted:

Jyllinge

Regnskabsår:

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Direktion

Martin Stanley Elkjær

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

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 finansiel 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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel oveskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	2021	2020
Andre eksterne omkostninger		-11.716	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	4.500.000	124.000
Finansielle omkostninger	2	-356.692	-2.807
Ordinært resultat før skat		4.131.592	116.193
Skat af årets resultat	3	80.713	-7.580
Årets resultat		4.212.305	108.613
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.912.305	-1.987
Ekstraordinært udbytte		200.000	110.600
Udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Disponeret i alt		4.212.305	108.613

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	50.000	50.000
Tilgodehavende selskabsskat	8	7.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>57.000</u>	<u>50.000</u>
Anlægsaktiver		<u>57.000</u>	<u>50.000</u>
Andre tilgodehavender		1.599.775	0
Udskudt skatteaktiv	5	74.663	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.571.920	1.606.640
Tilgodehavender		<u>3.246.358</u>	<u>1.606.640</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer	6	<u>4.055.260</u>	<u>15.737</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.301.618</u>	<u>1.622.377</u>
Aktiver i alt		<u>7.358.618</u>	<u>1.672.377</u>

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.897.198	-15.107
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Egenkapital	7	<u>4.047.198</u>	<u>34.893</u>
Skyldig selskabsskat	8	0	1.560.479
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.560.479</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.679.533	41.765
Skyldig selskabsskat	9	1.556.477	32.520
Anden gæld		75.410	2.720
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.311.420</u>	<u>77.005</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.311.420</u>	<u>1.637.484</u>
Passiver i alt		<u>7.358.618</u>	<u>1.672.377</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	10		

Noter

	2021	2020
5 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	74.663	0
	74.663	0
6 Værdipapirer		
Årets værdireguleringer	-296.559	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.351.563	0
7 Egenkapital		
Anpartskapital primo	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	50.000	50.000
Overført resultat primo	-15.107	-13.120
Forslag til årets resultatfordeling	3.912.305	-1.987
Overført resultat ultimo	3.897.198	-15.107
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt udbytte	-200.000	-110.600
Forslag til årets resultatfordeling	300.000	110.600
Henlagt til udbytte ultimo	100.000	0
Egenkapital ultimo	4.047.198	34.893
<p>Selskabskapitalen består af 50 anpart à nominelt kr. 1.000 Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.</p> <p>Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.</p>		
8 Skyldig selskabsskat, langfristet		
Selskabsskat primo	1.560.479	35.514
Årets beregnede skat	-6.050	-1.391
Årets sambeskatning	6.050	1.565.870
Flyttet til skyldig selskabsskat, kortfristet	-1.560.479	-35.514
Betalt i året	-7.000	-4.000
	-7.000	1.560.479

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
9 Skyldig selskabsskat, kortfristet		
Selskabsskat primo	32.520	28.137
Regulering skat tidligere år	0	8.971
Flyttet fra skyldig selskabsskat, langfristet	1.560.479	35.514
Betalt i året	<u>-36.522</u>	<u>-40.102</u>
	<u>1.556.477</u>	<u>32.520</u>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Atari Ejendomme ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 1.603 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Stanley Elkjær

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-465918536950
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2021 kl.: 09:48:54
Underskrevet med NemID

Martin Stanley Elkjær

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-465918536950
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2021 kl.: 09:48:54
Underskrevet med NemID

Kaspar Ian Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2021 kl.: 10:35:11
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 66a86697yJu245861603