

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



(CVR-nr. 37999687)

Holding MA ApS

Harløsevej 234A, 3400 Hillerød

CVR-nr. 41 10 61 07

Årsrapport for tiden 1/7 2019 - 30/6 2020

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/8 2020.

Dirigent
Mie Andreasen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er medieproduktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2019 - 30/6 2020 for Holding MA ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten fremadrettet.

Hillerød, den 27. august 2020

Direktion

Mie Andreasen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Holding MA ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holding MA ApS for regnskabsåret 1/7 2019 - 30/6 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30/6 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2019 - 30/6 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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

Rødovre, den 27. august 2020

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl
registreret revisor
mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

Resultat af kapitalandele

Kapitalandele medregnes med forholdsmæssig andel af associerede virksomheders resultat efter skat.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleudgifter er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

Den samlede nettoopskrivning i associeret virksomhed henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af associerede selskaber aktiveres som koncern-goodwill.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år. Der reguleres til forventet værdi såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er endvidere reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2019 - 30/6 2020

Note		2019/2020	2018/2019
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Andre eksterne udgifter	-32.245	0
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-50.308	0
	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	<u>-82.553</u>	<u>0</u>
2	Resultat af kapitalandele	165.082	0
	Renteindtægter	600.957	0
	Renteudgifter	-2.688	0
	Resultat før skat	<u>680.798</u>	<u>0</u>
3	Beregnete skatter	<u>-113.454</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>567.344</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.197.738	0
	Udbytte	1.600.000	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	165.082	0
		<u><u>567.344</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 30/6 2020

Note	30/6 2020	30/6 2019
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>2.357.206</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.357.206</u>	<u>0</u>
2 Anlægsaktiver i alt	<u>2.357.206</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	<u>3.224</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.224</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer	<u>2.781.818</u>	<u>0</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.781.818</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>239.326</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.024.368</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u><u>5.381.574</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 30/6 2020

Note	30/6 2020	30/6 2019
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	40.000	0
	2.292.206	0
	1.330.298	0
	1.600.000	0
4	Egenkapital i alt	0
	113.454	0
	5.616	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	0
	Gældsforpligtelser i alt	0
	Passiver i alt	0
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

				2019/2020	2018/2019
				kr.	kr.
1	Personaleudgifter				
	Lønninger			40.000	0
	Pensioner			0	0
	Andre omkostninger til social sikring			0	0
	Andre personaleudgifter			10.308	0
				<u>50.308</u>	<u>0</u>
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit			<u>1</u>	<u>0</u>
2	Anlægsaktiver				Kap. andele
				Koncern- goodwill	i associerede virksomheder
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2019			0	65.000
	Tilgang			2.028.388	0
	Afgang			<u>0</u>	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 30/6 2020			<u>2.028.388</u>	<u>65.000</u>
	Afskrivninger pr. 1/7 2019			0	0
	Afskrivninger i året			202.838	0
	Afskrivninger pr. 30/6 2020			<u>202.838</u>	<u>0</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2019			0	2.127.124
	Årets resultat			0	367.920
	Koncerngoodwill			0	-2.028.388
	Udloddet udbytte			<u>0</u>	<u>0</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2020			<u>0</u>	<u>466.656</u>
	Bogført værdi pr. 30/6 2020			<u>1.825.550</u>	<u>531.656</u>
				Egenkapital	Resultat
				pr. 30/6 20	efter skat
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Kostpris</u>	<u>2019/2020</u>
	Happy Ending Film ApS	50%	Frederiksberg	40.000	429.244
	Happy Ending	50%	Frederiksberg	25.000	306.596
	Film & TV ApS			65.000	735.840
				<u>1.063.311</u>	<u>735.840</u>

	2019/2020	2018/2019
	kr.	kr.
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	113.454	0
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>113.454</u>	<u>0</u>
 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>0</u>	 <u>0</u>

	Overførsel til reserve		Overført resultat	Udbytte	I alt
	Selskabs- kapital	for nettoop- skrivning			
Egenkapital pr. 1/7 2019	40.000	2.127.124	2.528.036	54.000	4.749.160
Udbetalt udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>165.082</u>	<u>-1.197.738</u>	<u>1.600.000</u>	<u>567.344</u>
Egenkapital pr. 30/6 2020	<u>40.000</u>	<u>2.292.206</u>	<u>1.330.298</u>	<u>1.600.000</u>	<u>5.262.504</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mie Andreasen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-159778586274

IP: 81.109.xxx.xxx

2020-08-27 11:28:19Z

NEM ID 

Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-08-27 11:36:29Z

NEM ID 

Mie Andreasen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-159778586274

IP: 81.109.xxx.xxx

2020-08-27 11:41:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7NEGN-4AOD-Y5KLL-K7XPX-1XAXO-HAUZY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>