

MA & MF Holding ApS

Høje Gladsaxe 50, 2, th,

2860 Søborg

CVR-nr. 41448504

Årsrapport **1. januar 2021 - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. maj 2022

Mostapha Faour
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

MA & MF Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for MA & MF Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 21. april 2022

Direktion

Mohamad Diab Abdallah

Mostapha Faour

MA & MF Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MA & MF Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MA & MF Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Hørsholm, den 21. april 2022

ReviTotal

Statsautoriseret Revisionsfirma

CVR-nr. 19857298

Frantz Slisz
Statsautoriseret revisor
mne34380

MA & MF Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MA & MF Holding ApS Høje Gladsaxe 50, 2, th, 2860 Søborg
CVR-nr.	41448504
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Mohamad Diab Abdallah Mostapha Faour
Revisor	ReviTotal Statsautoriseret Revisionsfirma Lyngsø Alle 3 2970 Hørsholm
CVR-nr.	19857298

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre virksomheder samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 825.535, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 3.772.303, og en egenkapital på kr. 3.368.880.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for MA & MF Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-5.119	-4.109
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		837.501	638.175
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.543	0
Andre finansielle indtægter		78	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-10.119	0
Andre finansielle omkostninger		-1.737	0
Resultat før skat		822.147	634.066
Skat af årets resultat	1	3.388	924
Årets resultat		825.535	634.990
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
Overført resultat		711.135	521.990
Resultatdisponering		825.535	634.990

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	2.659.031	2.434.530
Finansielle anlægsaktiver		2.659.031	2.434.530
Anlægsaktiver		2.659.031	2.434.530
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		70.173	0
Tilgodehavende selskabsskat		286.698	78.084
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		380.204	188.210
Tilgodehavender		737.075	266.294
Likvide beholdninger		376.197	224.891
Omsætningsaktiver		1.113.272	491.185
Aktiver		3.772.303	2.925.715

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overkurs ved emission		0	1.981.355
Overført resultat		3.214.480	521.990
Udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		3.368.880	2.656.345
Gæld til tilknyttede virksomheder		335.909	214.000
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		63.514	51.370
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser		403.423	269.370
Gældsforpligtelser		403.423	269.370
Passiver		3.772.303	2.925.715
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Udbytte for året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	1.981.355	521.990	113.000	2.656.345
Betalt udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	0	711.135	114.400	825.535
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.981.355	1.981.355	0	0
Egenkapital 31. december 2021	40.000	0	3.214.480	114.400	3.368.880

Noter

	2021	2020
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.388	-924
	<u>-3.388</u>	<u>-924</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	2.796.355	0
Tilgang i årets løb	0	2.796.355
Kostpris ultimo	<u>2.796.355</u>	<u>2.796.355</u>
Opskrivninger primo	-361.825	0
Årets resultat	837.501	638.175
Modtaget udbytte fra tilknyttede virksomheder	-613.000	-1.000.000
Opskrivninger ultimo	<u>-137.324</u>	<u>-361.825</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.659.031</u>	<u>2.434.530</u>

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Mentrax Consult ApS	Gentofte	100,00	2.349.693	1.303.163
Fresh'n Deli ApS	Hvidovre	100,00	309.338	-465.662
			<u>2.659.031</u>	<u>837.501</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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.

Mohamad Diab Abdallah

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-334166561218
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 11:41:49
Underskrevet med NemID

Mostapha Faour

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-098713774596
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 11:40:59
Underskrevet med NemID

Frantz Slisz

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-073413800361
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 11:43:05
Underskrevet med NemID

Mostapha Faour

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-098713774596
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2022 kl.: 11:44:07
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 69eaaanZPYX247821102

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.