

MCS Invest Fond 1 K/S

Nordensvej 1, 7000 Fredericia

CVR-nr. 36 46 46 90

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. juni 2022

Henrik Hildebrandt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for MCS Invest Fond 1 K/S.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 3. juni 2022

Direktion

Henrik Hildebrandt

Bestyrelse

Steen Samuelson
Formand

Henrik Hildebrandt

Mogens Sværke Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i MCS Invest Fond 1 K/S

Vi har opstillet årsrapporten for MCS Invest Fond 1 K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3. juni 2022

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	MCS Invest Fond 1 K/S Nordensvej 1 7000 Fredericia CVR-nr.: 36 46 46 90 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Stiftet: 15. december 2014 Hjemsted: Fredericia
Bestyrelse	Steen Samuelson, formand Henrik Hildebrandt Mogens Sværke Johansen
Direktion	Henrik Hildebrandt
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at generere afkast til kommanditisterne ved investering i unoterede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 2.951.316, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 565.363.

Selskabet forventes at ophøre i 2022 idet dattervirksomheden MSC Invest Fond 1 Holding ApS ligeledes forventes likvideret i 2022.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-17.500	-15.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.936.784	0
Finansielle indtægter	1	0	63.204
Finansielle omkostninger	2	-997.032	-8.459
Resultat før skat		-2.951.316	39.745
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-2.951.316	39.745
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.951.316	39.745
		-2.951.316	39.745

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	15.000	1.951.784
Finansielle anlægsaktiver		15.000	1.951.784
Anlægsaktiver i alt		15.000	1.951.784
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		560.363	1.635.800
Tilgodehavender		560.363	1.635.800
Omsætningsaktiver i alt		560.363	1.635.800
Aktiver i alt		575.363	3.587.584

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		10.750.000	10.750.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-7.275.076	-7.275.076
Indbetalt virksomhedskapital		3.474.924	3.474.924
Overført resultat		-2.909.561	41.755
Egenkapital		565.363	3.516.679
Anden gæld		10.000	70.905
Kortfristede gældsforpligtelser		10.000	70.905
Gældsforpligtelser i alt		10.000	70.905
Passiver i alt		575.363	3.587.584

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Ikke indbetalt virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar	10.750.000	-7.275.076	41.755	3.516.679
Årets resultat	0	0	-2.951.316	-2.951.316
Egenkapital 31. december	10.750.000	-7.275.076	-2.909.561	565.363

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	63.204
	0	63.204
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	997.032	8.459
	997.032	8.459
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	4.498.875	4.498.875
Kostpris 31. december	4.498.875	4.498.875
Værdireguleringer 1. januar	-2.547.091	-2.547.091
Årets opskrivninger, netto	-1.936.784	0
Værdireguleringer 31. december	-4.483.875	-2.547.091
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.000	1.951.784

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
MCS Invest Fond 1 Holding ApS	Fredericia	100%

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MCS Invest Fond 1 K/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.