

MS DAHL HOLDING ApS

Valdemarsgade 1B 5 th
1665 København V

Årsrapport
1. maj 2020 - 30. april 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/10/2021

Martin S. Dahl
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MS DAHL HOLDING ApS
Valdemarsgade 1B 5 th
1665 København V

e-mailadresse: martin@b14.dk

CVR-nr: 34487529

Regnskabsår: 01/05/2020 - 30/04/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport året 2020/21.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter, årsregnskabsloven, samt danske regnskabsvejledninger for en klasse B-virksomhed.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, samt at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat, og at ledespåtegningen samt oplysninger i note om Hovedaktivitet, samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold ligeledes er en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har i øvrigt valgt ikke at vise unødige noter, som alene ville angive, at der ikke er noget forhold eller forbehold vedrørende tilgodehavender, forpligtelser, pant, sikkerhedsstillelser m.v.

Derfor er ledelsens oplysning hertil, at selskabet for regnskabsåret 2020/21 ikke har yderligere tilgodehavender og gældsforpligtelser, og at der ikke verserer retssager mod selskabet, ud over de oplysninger som fremgår af nærværende årsrapport for året 2020/21.

Virksomheden er going-concern og årsrapporten er aflagt under disse forudsætninger.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fritagelse fra revisionspligten for året 2020/21 er opfyldt.

Årsrapporten fremlægges dermed til generalforsamlingens godkendelse.

--O--

Ledelsen har, i medfør af årsregnskabslovens §135, besluttet, at årsrapporten for kommende år 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen skal i denne forbindelse erklære, at betingelserne for fritagelse fra revisionspligten er opfyldt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 10/10/2021

Direktion

Martin Siersbøl Dahl
direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for MS Dahl Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed og aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er, foruden nye regler om kategorisering af kapitalandele, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Kapitalandele med ejerskab af 20% eller mere i tilknyttede selskaber, associerede selskaber og kapitalinteresser optages først til kostpris, hvorefter de måles og indregnes efter indre værdis metode.

Andre 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, hvorved kurstab og –gevinst fordeles over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici der fremkommer inden årsrapporten aflægges vedrørende forhold der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab:

Virksomheden har valgt funktionsopdelt resultatopgørelse, hvorved Bruttofortjeneste/-tab i tilfælde af ordinær drift med salg af varer og ydelser med udgangspunkt i årsregnskabslovens §32, vil udgøre et sammendrag af posterne Nettoomsætning og Produktionsomkostninger og lagerforskydninger.

Virksomheden har ingen reel drift med salg af varer, ydelser og produktion.

Distributionsomkostninger:

Eventuelle distributionsomkostninger vil omfatte omkostninger til distribution, salg, reklame og repræsentation af virksomheden.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til administration af selskabet så som lokaleomkostninger, småinventar, kontorartikler, telefon og internet, forsikringer og kontingenter, bogføringsassistance, regnskabsassistance, gebyrer og porto, tab på debitorer, samt afskrivning på kontorinventar m.v.

Af- og nedskrivninger:

Eventuelle af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Driftsmæssige afskrivninger tilhørende produktionsomkostninger indgår i resultatopgørelsens bruttofortjeneste. Eventuelle afskrivninger på kontorinventar m.v. indgår under administrationsomkostninger.

Andre driftsindtægter:

Andre indtægter omfatter administrationsbidrag fra associeret selskab.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt offentlige renter og gebyrer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af ned- og afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat:

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Udskudt skat der direkte indgår som posteringer på egenkapitalen indregnes ikke i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i kapitalinteresser, tilknyttede og associerede virksomheder:

Kapitalandele som udgør 20% eller mere indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi (indre værdis metode) efter målemetoden. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandelene overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i disse virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele.

Værdipapirer og andre kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab, lige som negativ værdi af kapitalandele kan føre til nedsættelse af tab på tilgodehavende i kapitalselskab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte:

Udbytter, som forventes og foreslås udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter som er udbetalt inden for regnskabsåret modregnes ved overskudsdisponering i egenkapitalposten Overført Resultat.

Praksis for selskabet er, at der maksimalt kan udloddes 80% i ekstraordinære udbytter af selskabets frie reserver.

Udbytte fra kapitalandele som er udloddet i året reguleres ved overskudsdisponering af årets resultat og forhøjer Overført Resultat samt nedsætter Reserve for opskrivning efter indre værdis metode

Selskabsskat og udskudt skat:

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter og skatter fra aktieudbytter m.v.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat af eventuelt skattemæssigt underskud, indregnes som skatteaktiv for så vidt angår den del af underskuddet som kan forventes anvendt til modregning i efterfølgende 5 indkomstår. Udskudt skat måles desuden på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat kan forventes udløst som aktuel skat.

Egenkapital:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, som er en bunden reserve, omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresser, samt kapitalandele i tilknyttede- og associerede dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Den bundne reserve kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Den bundne reserve kan ikke indregnes med et negativt beløb, som i så tilfælde reguleres over reserven Overført resultat i egenkapitalen. Regulering af negative beløb tilbageføres, når dette er muligt og ikke resulterer i en samlet negativ bunden reserve, for så vidt angår kapitalandele som ikke er afhændet.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. maj 2020 - 30. apr. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Administrationsomkostninger		-5.211	-5.525
Resultat af ordinær primær drift		-5.211	-5.525
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		386.539	42.616
Andre finansielle indtægter		5.053	5.237
Andre finansielle omkostninger		-8.697	-6.891
Ordinært resultat før skat		377.684	35.437
Skat af årets resultat		1.947	1.578
Årets resultat		379.631	37.015
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		16.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		136.539	-57.384
Ekstraordinære uddelinger		95.600	0
Overført resultat		131.292	94.399
I alt		379.631	37.015

Balance 30. april 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.005.143	868.604
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.005.143	868.604
Anlægsaktiver i alt		1.005.143	868.604
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.067	1.804
Udsudte skatteaktiver		8.412	6.465
Tilgodehavender i alt		15.479	8.269
Likvide beholdninger		1.360.176	1.179.153
Omsætningsaktiver i alt		1.375.655	1.187.422
AKTIVER I ALT		2.380.798	2.056.026

Balance 30. april 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		775.143	638.604
Overført resultat		1.418.443	1.287.151
Forslag til udbytte		16.200	0
Egenkapital i alt		2.334.786	2.050.755
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.887	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		29.914	221
Periodeafgrænsningsposter		5.211	5.050
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		46.012	5.271
Gældsforpligtelser i alt		46.012	5.271
PASSIVER I ALT		2.380.798	2.056.026

Noter

1. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Hovedaktiviteter :

Selskabets hovedaktivitet består i ejerskab af kapitalandele i andre selskaber, investering og forvaltning af selskabets midler, udøvelse af virksomhed inden for IT-branchen, samt herved beslægtet virksomhed.

Årsregnskabet:

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold:

Selskabet har haft et tilfredsstillende år, hvor afkast fra kapitalandele i B14 ApS har været over det forventede.

Årets resultat udgør et samlet overskud på 379.631, hvoraf resultat af kapitalandele udgør et overskud på 386.539.

Der er desuden modtaget udbytter fra kapitalandele i B14 ApS på kr. 250.000.
Udloddede udbytter til anpartshaver udgør for året kr. 95.600.

Egenkapitalen pr. 30/4 2021 udgør kr. 2.334.786, hvoraf frie reserver udgør kr. 1.418.443 og foreslået udbytte kr. 16.200.

Begivenheder efter regnskabets afslutning:

Resultat fra B14 ApS forventes på nogenlunde samme niveau som i år. Ledelsen forventer dermed et samlet resultat på nogenlunde samme niveau som for året 2020/21.

Der er fra balancedagen til ledelsens underskriftsdato ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af den samlede årsrapport.

Ejerforhold og bestemmende indflydelse:

Martin Siersbøl Dahl – 100% ejerskab
Reel ejer: Martin S. Dahl
Valdemarsgade 1B, 5. th.
1665 København V

Direktion:
Direktør Martin S. Dahl

Selskabet ejer 50% af Selskabet B14 ApS.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0

Selskabet har ingen fuldtidsbeskæftigede ansatte. Administrerende direktør fungerer gennem selskabets direktion og fremgår ikke som egentlig ansat i selskabet, hvorfor der ej heller er udgifter til løn i selskabet. Direktørens arbejdsstid for selskabet udgør mindre end 10 timer om måneden, hvorfor antal af ansatte skønnes til maksimalt at udgøre 0,1 fuldtidsansat og angives derfor til 0.