

# **MDM A/S**

Lysholm Alle 109  
4690 Haslev

CVR.nr.: 12 93 59 00

## **ÅRSRAPPORT 2021**

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(31. regnskabsår)

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

Mikael Morell  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	6.
Balance pr. 31/12 2021	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

MDM A/S  
Lysholm Alle 109  
4690 Haslev

CVR.nr.: 12 93 59 00

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 1/4 1989

### Bestyrelse

Camilla Wittrup Morell  
Mikael Morell  
Heidi Morell

### Direktion

Mikael Morell

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for MDM A/S.

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. 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.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 11. juni 2022

### Direktion

.....  
Mikael Morell

### Bestyrelse

.....  
Camilla Wittrup Morell

.....  
Mikael Morell

.....  
Heidi Morell

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med konsulentassistance og anden beslægtet virksomhed, herunder salg af brugskunst og beklædning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets underskud anses som mindre tilfredsstillende.

På trods af den negative egenkapital forventes selskabets kapitalberedskab at være tilstrækkelig fremover, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen forventer at kapitalen kan re-etableret via den fremtidige indtjening.

Kapitalejeren har kautioneret for alt mellemværende med banken.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-178.297</b>	<b>-89.426</b>
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.000	-10.000
	Andre driftsomkostninger	<u>-49.143</u>	<u>0</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-232.440</b>	<b>-99.426</b>
	Andre finansielle omkostninger	<u>-20.838</u>	<u>-28.584</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-253.278</b>	<b>-128.010</b>
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-253.278</u></b>	<b><u>-128.010</u></b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>-253.278</u>	<u>-128.010</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-253.278</u></b>	<b><u>-128.010</u></b>

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>119.281</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>119.281</b></u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>119.281</b></u>
	Varebeholdninger	<u>391.328</u>	<u>639.924</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u><b>391.328</b></u>	<u><b>639.924</b></u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.917	1.193
	Andre tilgodehavender	<u>3.983</u>	<u>37.870</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>7.900</b></u>	<u><b>39.063</b></u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>399.228</b></u>	<u><b>678.987</b></u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>399.228</b></u>	<u><b>798.268</b></u>

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	<u>-1.377.281</u>	<u>-1.124.003</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-877.281</u></b>	<b><u>-624.003</u></b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.015.148	967.787
Gæld til pengeinstitutter	186.666	366.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.403	88.286
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>64.292</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>261.361</u></b>	<b><u>454.484</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.276.509</u></b>	<b><u>1.422.271</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>399.228</u></b>	<b><u>798.268</u></b>
<b>4</b> Anvendt regnskabspraksis		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<b>1/1 2021</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til resultat- disponering</b>	<b>31/12 2021</b>
Aktiekapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	-1.124.003	0	-253.278	-1.377.281
	<b>-624.003</b>	<b>0</b>	<b>-253.278</b>	<b>-877.281</b>

## NOTER

### Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>0</u>	<u>0</u>

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2021

Tilgang

Afgang

**Kostpris 31. december 2021**

Afskrivninger 1. januar 2021

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 31. december 2021**

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021**

#### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

524.564

0

-524.564

**0**

405.283

-410.283

5.000

**0**

**0**

#### Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

**Afskrivninger i alt**

<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>5.000</u>	<u>10.000</u>
<u>5.000</u>	<u>10.000</u>

### Note 3 - Skat

#### Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>0</u>	<u>0</u>
<u>0</u>	<u>0</u>

### Note 4 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og

## NOTER

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

## NOTER

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## NOTER

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 5 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## NOTER

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.