

Martin & Tove Øhlenschlæger A/S

Kærmindevej 8, 7480 Vildbjerg

CVR-nr. 13 42 77 39

Årsrapport for 2022

33. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2023

Tove Øhlenschlæger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsrapporten | 11 |
| Regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Martin & Tove Øhlenschlæger A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vilbjerg, den 6. juli 2023

Direktionen

Martin Øhlenschlæger

Bestyrelse

Tove Øhlenschlæger

Martin Øhlenschlæger

Mona Øhlenschlæger

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Martin & Tove Øhlenschlæger A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Martin & Tove Øhlenschlæger A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamlingen afholdes, og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Vildbjerg, den 6. juli 2023

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Maibrit Frederiksen, MNE-nr. 48730

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Martin & Tove Øhlenschlæger A/S Kærmindevej 8 7480 Vildbjerg |
| | CVR-nr.: 13 42 77 39 |
| | Stiftet: 1. september 1989 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Bestyrelse | Tove Øhlenschlæger Martin Øhlenschlæger Mona Øhlenschlæger |
| Direktionen | Martin Øhlenschlæger |
| Revision | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Pugdølsvænget 2 7480 Vildbjerg |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er levering af industrikøling og klimaanlæg samt udførelse af reparation og service på samme produkter. I årets løb er aktiviteterne samt aktiver afhændet, så der ultimo ingen aktiviteter er i selskabet.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret har været præget af afvikling af aktivitet og blev ikke tilfredsstillende. Der er modtaget tilbagetrædelseserklæring på anden gæld på TDKK 133, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Sammenligningstal

Det er konstateret, at der var fejl i nogle lønposter sidste år. Fejlene er væsentlige, hvorfor der er foretaget korrektioner af sammenligningstallene. Der henvises til nærmere omtale i anvendt regnskabspraksis, hvor også den beløbsmæssige effekt fremgår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 20.541 | -434.789 |
| Distributionsomkostninger | | -28.976 | -81.655 |
| Administrationsomkostninger | | -246.211 | -437.720 |
| Resultat af primær drift | | -254.646 | -954.164 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 442.043 |
| Andre finansielle omkostninger | | -30.658 | -6.916 |
| Resultat før skat | | -285.304 | -519.037 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -285.304 | -519.037 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | -285.304 | -519.037 |
| | | -285.304 | -519.037 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 25.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 27.783 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 52.783 |
| Anlægsaktiver | 0 | 52.783 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 125.000 |
| Varebeholdninger | 0 | 125.000 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 690.934 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 23.600 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 22.100 |
| Udsudte skatteaktiver | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 83.657 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 12.761 |
| Tilgodehavender | 107.257 | 725.795 |
| Likvide beholdninger | 15.082 | 11.543 |
| Omsætningsaktiver | 122.339 | 862.338 |
| Aktiver | 122.339 | 915.121 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Aktiekapital | 501.000 | 501.000 |
| Overført resultat | -575.488 | -444.064 |
| Egenkapital | -74.488 | 56.936 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 49.069 | 326.436 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 153.880 |
| Anden gæld | 147.758 | 377.869 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 196.827 | 858.185 |
| Gældsforpligtelser | 196.827 | 858.185 |
| Passiver | 122.339 | 915.121 |
| Eventualforpligtelser | 3 | |
| Personaleforhold | 4 | |

Egenkapital 1. januar - 31. december

| | Aktiekapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital pr. 1. januar | 501.000 | -523.250 | -22.250 |
| Korrektion vedrørende væsentlig | 0 | 79.186 | 79.186 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 153.880 | 153.880 |
| Årets resultat | 0 | -285.304 | -285.304 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>501.000</u> | <u>-575.488</u> | <u>-74.488</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2022 DKK | 2021 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2 Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 351.751. | | |
| 3 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, MØ Holding Vildbjerg ApS. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb. | | |
| 4 Personaleforhold | | |
| Antal medarbejdere | <u>1</u> | <u>3</u> |

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin & Tove Øhlenschlæger A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Væsentlige fejl

I forbindelse med aflæggelse af årsrapporten er det konstateret, at der var fejl i lønposterne sidste år. Fejlene er væsentlige, hvorfor der er foretaget beløbsmæssig tilpasning af sammenligningstallene.

Indvirkningen heraf vurderes at være væsentlig, hvorfor korrektionerne forbundet hermed er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 1. januar 2022. Der er også foretaget beløbsmæssige tilpasning af sammenligningstallene. Balancens hovedposter pr. 31. december 2021 er påvirket med følgende:

| | | |
|--|------|-----|
| ▪ Aktiver | TDKK | 0 |
| ▪ Egenkapital | TDKK | 79 |
| ▪ Gældsforpligtelser | TDKK | -79 |
| ▪ Hensættelser | TDKK | 0 |
| ▪ Årets resultat i 2021 er forøget med | TDKK | 79 |

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Regnskabspraksis

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt varebilens drift, forbrugsafgifter og forsikringer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger samt tab på debitorer mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger og lønninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, kontingenter og autodrift personbil mv.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger omfatter renter.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 10 år | 0% |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere genindvindingsværdi for anlægsaktiver og en lavere nettorealisationseværdi for omsætningsaktiver, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

PENNEO

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

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

Martin Øhlenschlæger

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: bc0e05d1-0aba-460b-be68-a7ec41cab838

IP: 185.229.xxx.xxx

2023-07-06 12:15:15 UTC



Tove Øhlenschlæger

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 992fed8c-1f59-460e-86b0-5fa335cfc325

IP: 213.5.xxx.xxx

2023-07-06 12:42:34 UTC



Mona Øhlenschlæger

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 058bae46-b0a3-42d7-9c72-b25e25092845

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-07-06 12:43:11 UTC



Martin Øhlenschlæger

Direktør

Serienummer: bc0e05d1-0aba-460b-be68-a7ec41cab838

IP: 185.229.xxx.xxx

2023-07-06 13:13:59 UTC



Maibrit Frederiksen

VISTISEN & LUNDE STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 35658432

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: 5e8961c3-72ab-434c-8e0c-3fb14d3a9783

IP: 213.5.xxx.xxx

2023-07-06 13:16:02 UTC



Tove Øhlenschlæger

Dirigent

Serienummer: 992fed8c-1f59-460e-86b0-5fa335cfc325

IP: 213.5.xxx.xxx

2023-07-06 13:18:03 UTC



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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>