

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

MBLS Holding A/S

**Eugen Warmings Vej 13
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 20 45 88 01

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 01/09 2023

Carl Erik Skovgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023	9
Balance pr. 30. april 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

MBLS Holding A/S
Eugen Warmings Vej 13
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 20 45 88 01
Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Carl Erik Skovgaard, formand
Birgit Kohsel
Morten Vestergaard Kohsel

Direktion

Birgit Kohsel

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for MBLS Holding A/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. 30. april 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. august 2023

Direktion

Birgit Kohsel

Bestyrelse

Carl Erik Skovgaard
formand

Birgit Kohsel

Morten Vestergaard Kohsel

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MBL Holding A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MBL Holding A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 for 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Horsens, den 30. august 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på t.kr. 5.242, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på t.kr. 180.952.

Årets resultat er utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MBL Holding A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i t.kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser samt gæld til selskabsdeltagere og ledelse. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 4.118 t.kr. i 2023 samt 4.736 t.kr. i 2022, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget med 38. t.kr. i 2023 og 38 t.kr. i 2023 samt gæld til selskabsdeltagere og ledelse er øget med 4.080 t.kr. i 2023 og 4.698 t.kr. i 2022.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. Der nedskrives, hvis kostprisen overstiger dagsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Andre værdipapirer måles til opgjort kursværdien, hvis den findes på statusdagen ellers indregnes ikke børsnoterede værdipapirer til kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> t.kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
Bruttotab		(304)	(325)
Personaleomkostninger	1	<u>(364)</u>	<u>(306)</u>
Resultat før finansielle poster		(668)	(631)
Finansielle indtægter	2	5.292	11.960
Finansielle omkostninger	2	<u>(11.372)</u>	<u>(12.045)</u>
Resultat før skat		(6.748)	(716)
Skat af årets resultat	3	<u>1.506</u>	<u>152</u>
Årets resultat		<u>(5.242)</u>	<u>(564)</u>
Foreslået udbytte		11.400	778
Overført resultat		<u>(16.642)</u>	<u>(1.342)</u>
		<u>(5.242)</u>	<u>(564)</u>

Balance pr. 30. april 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> t.kr.	<u>2022</u> t.kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.000	1.500
Andre tilgodehavender		<u>6.000</u>	<u>3.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.000</u>	<u>4.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.000</u>	<u>4.500</u>
Andre tilgodehavender	4	9.673	9.252
Udskudt skatteaktiv		1.941	283
Selskabsskat		<u>915</u>	<u>507</u>
Tilgodehavender		<u>12.529</u>	<u>10.042</u>
Værdipapirer	2	<u>166.929</u>	<u>173.719</u>
Værdipapirer		<u>166.929</u>	<u>173.719</u>
Likvide beholdninger		<u>2.706</u>	<u>3.383</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>182.164</u>	<u>187.144</u>
Aktiver i alt		<u>191.164</u>	<u>191.644</u>

Balance pr. 30. april 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> t.kr.	<u>2022</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		750	750
Overført resultat		168.802	185.366
Foreslået udbytte for regnskabsåret		11.400	778
Egenkapital	5	<u>180.952</u>	<u>186.894</u>
Banker		6.077	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38	38
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.080	4.698
Anden gæld		17	14
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.212</u>	<u>4.750</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.212</u>	<u>4.750</u>
Passiver i alt		<u>191.164</u>	<u>191.644</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2022	750	185.366	778	186.894
Betalt ordinært udbytte	0	0	(700)	(700)
Ordinært udbytte på egne aktier	0	78	(78)	0
Årets resultat	0	(16.642)	11.400	(5.242)
Egenkapital 30. april 2023	750	168.802	11.400	180.952

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	t.kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	359	299
Andre omkostninger til social sikring	5	7
	<u>364</u>	<u>306</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Indtægter af negativ goodwill		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>173.719</u>	<u>184.676</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>(4.780)</u>	<u>(9.801)</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>166.929</u>	<u>173.719</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	151	131
Årets udskudte skat	<u>(1.657)</u>	<u>(283)</u>
	<u>(1.506)</u>	<u>(152)</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	t.kr.	t.kr.
4 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende renter	349	254
Udlån, langfristet tilgodehavender	<u>9.324</u>	<u>8.998</u>
	<u>9.673</u>	<u>9.252</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Selskabet ejer egne kapitalandele nom. 75.000 svarende til 10%.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale med Nykredit Alternatives Core AIF-SIKAV omkring investering i Private Equity 2020-2022 KL med op til 10 mio. kr. Restindbetalingen udgør 7.467 t.kr.