



PKF Munkebo Eriksen Funch
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99

(+45) 43 96 06 56
pkf@pkf.dk
www.pkf.dk

Matias Møl Dalsgaard ApS

Paludan Müllers Vej 3, 2. tv., 1815 Frederiksberg C

CVR-nr. 28 97 13 03

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2024.

Matias Møl Dalsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Matias Møl Dalsgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 21. juni 2024

Direktion

Matias Møl Dalsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Matias Møl Dalsgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Matias Møl Dalsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Glostrup, den 21. juni 2024

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet

Matias Møl Dalsgaard ApS
Paludan Müllers Vej 3, 2. tv.
1815 Frederiksberg C

CVR-nr.: 28 97 13 03
Stiftet: 1. juli 2005
Hjemsted: Frederiksberg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
18. regnskabsår

Direktion

Matias Møl Dalsgaard

Revisor

PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelse

Nordea Bank, Grønjordsvej 10, 2300 København

Hovedtal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-33	-31	-26	-47	15
Resultat af primær drift	-33	-31	-26	-47	15
Finansielle poster, netto	2.171	4.425	-4	2.877	-4
Årets resultat	2.137	4.394	-30	2.830	11
Balance:					
Balancesum	5.949	4.563	3.390	2.311	827
Investeringer i materielle anlægsaktiver	17	0	0	0	0
Egenkapital	5.934	4.547	2.153	2.296	106

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier og anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.137.199 kr. mod 4.393.749 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Matias Møl Dalsgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 og 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 for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 kurstab vedrørende værdipapirer.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Kunst	Afskrives ikke

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-33.376	-31.419
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	960.000	0
Andre finansielle indtægter	1.210.626	4.460.670
Øvrige finansielle omkostninger	-51	-35.502
Resultat før skat	2.137.199	4.393.749
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	2.137.199	4.393.749
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	0	750.000
Overføres til overført resultat	2.137.199	1.643.749
Disponeret i alt	2.137.199	4.393.749

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>37.071</u>	<u>51.928</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>37.071</u>	<u>51.928</u>
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.335.374</u>	<u>3.335.787</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.335.374</u>	<u>3.335.787</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.372.445</u>	<u>3.387.715</u>
Omsætningsaktiver		
3 Tilgodehavende selskabsskat	7.377	0
Andre tilgodehavender	<u>440.169</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>447.546</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.684.798</u>	<u>779.587</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.684.798</u>	<u>779.587</u>
Likvide beholdninger	<u>444.176</u>	<u>395.312</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.576.520</u>	<u>1.174.899</u>
Aktiver i alt	<u>5.948.965</u>	<u>4.562.614</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.809.238	3.672.039
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	750.000
Egenkapital i alt	<u>5.934.238</u>	<u>4.547.039</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	46	0
Anden gæld	14.681	15.575
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.727	15.575
Gældsforpligtelser i alt	<u>14.727</u>	<u>15.575</u>
Passiver i alt	<u>5.948.965</u>	<u>4.562.614</u>

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	2.028.290	0	2.153.290
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.643.749	750.000	2.393.749
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.000.000	0	2.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-2.000.000	0	-2.000.000
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	3.672.039	750.000	4.547.039
Udloddet udbytte	0	0	-750.000	-750.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.137.199	0	2.137.199
	125.000	5.809.238	0	5.934.238

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	51.928	51.928
Tilgang i årets løb	17.143	0
Afgang i årets løb	-32.000	0
Kostpris 31. december 2023	<u>37.071</u>	<u>51.928</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>37.071</u>	<u>51.928</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	3.335.787	3.337.937
Afgang i årets løb	-413	-2.150
Kostpris 31. december 2023	<u>3.335.374</u>	<u>3.335.787</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>3.335.374</u>	<u>3.335.787</u>
3. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>7.377</u>	<u>0</u>
	<u>7.377</u>	<u>0</u>
4. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2023		<u>1.684.798</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>98.369</u>
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 52 t.kr., da der er usikkerhed omkring, hvornår dette kan udnyttes.		