



T. Rasmussen Revision

Tom Rasmussen

Statautoriseret Revisor

Ole Iarsensvej 1
2670 Greve

Tel: +45 30 61 09 47

Mail: tr@t2r.dk

Web: www.t2r.dk

Danske Bank: 0434-0010693608

CVR-nr: 32 94 24 90

M Rose Holding ApS

CVR-nr. 31 86 78 00

Årsrapport

1. Januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 27. juni 2023

Dirigent

Michael Rose

Selskabsoplysninger

Selskab

M Rose Holding ApS

Tårnet 6

3500 Værløse

CVR-nr.: 31 86 78 00

Hjemstedskommune: Værløse

Direktion

Michael Rose

Revision

T. Rasmussen Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. Januar 2022 - 31. december 2022 for M Rose Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskaber opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 27. juni 2023

Direktion

Michael Rose

Revisors erklæring om opstilling af M Rose Holding ApS

Til den daglige ledelse i M Rose Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M Rose Holding ApS for regnskabsåret 1. Januar 2022 – 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

Greve, den 27. juni 2023

T. Rasmussen Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32942490

Tom Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne10032

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investeringer i værdipapir og kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -3.743.768 efter skat, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 14.585.534 og en egenkapital på kr. 13.329.905.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af lægefaglige ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den

Kapitalandele

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttoresultat	<u>36.916</u>	<u>312.702</u>
1 Personaleomkostninger	-483.383	-436.536
Af- og nedskrivninger	<u>-51.323</u>	<u>-14.256</u>
Resultat af ordinær primær drift	-497.790	-138.090
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-611.492	-181.291
2 Andre finansielle indtægter	1.174.931	3.084.656
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.830.588</u>	<u>-63.052</u>
Ordinært resultat før skat	-3.764.939	2.702.223
3 Skat af ordinært resultat	21.171	-634.327
Årets resultat	<u>-3.743.768</u>	<u>2.067.896</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	117.800	114.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	542.786	0
Overført resultat	-4.404.354	1.953.896
	<u>-3.743.768</u>	<u>2.067.896</u>

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	205.290	256.613
4 Materielle anlægsaktiver	205.290	256.613
Kapitalandele i kapitalinteresser	0	10.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	611.492
5 Finansielle anlægsaktiver	0	621.492
Anlægsaktiver	205.290	878.105
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	14.412
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	185.000
Andre tilgodehavender	293.896	0
Tilgodehavender	293.896	199.412
Værdipapirer og kapitalandele	13.956.981	17.027.780
Likvide beholdninger	129.367	479.373
Omsætningsaktiver	14.380.244	17.706.565
Aktiver	14.585.534	18.584.670

Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	542.786
Overført resultat	13.087.105	16.291.887
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	114.000
Egenkapital	13.329.905	17.073.673
Hensættelse til udskudt skat	0	21.171
Hensatte forpligtelser	0	21.171
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.238.457	837.595
Selskabsskat	0	593.303
Anden gæld	17.172	58.928
Kortfristede gældsforpligtelser	1.255.629	1.489.826
Gældsforpligtelser	1.255.629	1.489.826
Passiver	14.585.534	18.584.670
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	6	
Eventualposter mv.	7	
Nærtstående parter	8	

Noter

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	349.351	348.354
Pensionsbidrag	128.308	84.960
Andre sociale omkostninger	5.724	3.222
I alt	<u>483.383</u>	<u>436.536</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	1.174.931	3.084.656
Øvrige finansielle omkostninger	-3.830.588	-63.052
I alt	<u>-2.655.657</u>	<u>3.021.604</u>

3 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	625.702
Årets regulering af udskudt skat	-21.171	8.625
I alt	<u>-21.171</u>	<u>634.327</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	44.907	96.230
Skattemæssige underskud	-3.102.123	0
I alt	<u>-3.057.216</u>	<u>96.230</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>-672.588</u>	<u>21.171</u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. Januar 2022	285.125
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2022	285.125
Af- og nedskrivninger 1. Januar 2022	28.512
Årets afskrivninger	51.323
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	79.835
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	205.290
Regnskabsmæssig værdi 1. Januar 2022	256.613

5 Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

kr.

Kostpris 1. Januar 2022	1.371.467
Tilgang	0
Afgang	0

Kostpris 31. december 2022	1.371.467
-----------------------------------	------------------

Nettoopskrivninger 1. Januar 2022	-759.975
Andel i årets resultat	0
Nedskrivning	611.492

Nettoopskrivninger 31. december 2022	-1.371.467
---	-------------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0
--	----------

Regnskabsmæssig værdi 1. Januar 2022	611.492
--------------------------------------	---------

	Egenkapital	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi
Vikarlæger.dk A/S	0	50%	0

Selskabet har hjemsted i Danmark.

Dagsværdi indregning

	Årets ændring af dagsværdien, indregnet direkte i resultatopgørelsen	Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo
børsnoterede aktier	-3.805.248	13.956.981
I alt		13.956.981

6 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.

8 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Michael Rose
Tårnet 6
3500 Værløse

Grundlag

Direktør

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapital

Michael Rose
Tårnet 6
3500 Værløse