

MK INVEST CPH ApS

CVR-nr. 36 20 28 15

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 7/7 -2022

Morten Kaaber

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |

Årsregnskab

| | |
|---|----|
| Resultatopgørelse 1.januar-31.december 2021 | 6 |
| Balance 31.december 2021 | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar-31. december 2021 for MK INVEST CPH ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juli 2022

Direktion

Morten Kaaber

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MK INVEST CPH ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MK INVEST CPH ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisorerers 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 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.

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.

Hellerup, den 7.juli 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen
statsautoriseret revisor
Mne 15126

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------|--|
| Selskabet | MK INVEST CPH ApS Backersvej 77 2300 København S |
| CVR nr. | 36 20 28 15 |
| Regnskabsår | 1. januar- 31. december |
| Hjemsted | København |
| Direktion | Morten Kaaber |
| Bank | Nykredit Bank/ Nordnet Bank |

Ledelsesberetning

Årsrapporten for MK INVEST CPH Aps for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier eller anpartar i andre selskaber samt konsulentvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 201.315 og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.930.590.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> DKK | <u>2020</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Andre indtægter | | - | - |
| Andre eksterne omkostninger | | - 3.442 | -1.811 |
| Bruttoresultat | | -3.442 | -1.811 |
| Resultat før finansielle poster | | -3.442 | -1.811 |
| Resultatandel fra dattervirksomhed | 2 | 271.246 | 1.377.521 |
| Finansielle udgifter | | - 1.539 | -1.014 |
| Afkast fra værdipapirer | | - 82.235 | 168.636 |
| Resultat før skat | | 184.030 | 1.543.332 |
| Skat af årets resultat | 1 | 17.285 | -36.478 |
| Årets resultat | | 201.315 | 1.506.854 |
| Resultatdisponering: | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | - | 400.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 271.246 | 175.149 |
| Overført resultat | | -69.931 | 931.704 |
| Årets resultat fordelt | | 201.315 | 1.506.853 |

Balance 31.december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> DKK | <u>2020</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Kapitalandele i tilknyttet virksomhed | | 1.078.767 | 756.899 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2 | 1.078.767 | 756.899 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.078.767 | 756.899 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 42.437 | - |
| Andre tilgodehavender | | 4.260 | 604.260 |
| Tilgodehavender i alt | | 46.697 | 604.260 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.486.932 | 1.087.267 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 1.486.932 | 1.087.267 |
| Likvide konti | | 319.279 | 636.473 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.852.909 | 2.328.000 |
| Aktiver i alt | | 2.931.676 | 3.084.899 |

Balance 31.december

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> DKK | <u>2020</u> DKK |
|-------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Andre reserver | | 1.046.892 | 725.024 |
| Overført resultat | | 1.833.698 | 1.903.629 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | - | 400.000 |
| Egenkapital i alt | 3 | 2.930.590 | 3.078.653 |
| Skyldig selskabsskat | | - | 5.160 |
| Anden gæld | | 1.086 | 1.086 |
| Kortfristet gæld | | 1.086 | 6.246 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.086 | 6.246 |
| Passiver i alt | | 2.931.676 | 3.084.899 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Ejerskab | 5 | | |
| Antal ansatte | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 17.285 | -36.478 |
| Årets udskudte skat | - | - |
| Skat vedrørende tidligere år | - | - |
| | 17.285 | -36.478 |
| 2 Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i dattervirksomhed: | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 31.875 | 31.875 |
| Afgang til anskaffelsessum | - | - |
| Anskaffelsessum 31. december | 31.875 | 31.875 |
| Værdiregulering primo | 725.024 | 549.875 |
| Regulering af primo | 50.622 | - |
| Andel i årets resultat efter skat | 271.246 | 1.377.521 |
| Ekstraordinært samt deklaret udbytte | - | -1.202.372 |
| Nettoopskrivninger 31. december | 1.046.892 | 725.024 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.078.767 | 756.899 |
| Kapitalandele i dattervirksomhed omfatter: | | |
| Paper Collective ApS, København | | |
| Ejerandel | 60% | 60% |
| Egenkapital | 1.797.945 | 2.345.868 |
| Årets resultat | 452.077 | 2.295.868 |

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

| | Selskabs <u>kapital</u> | Reserve for nettopskriv- <u>ning.</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | Udbytte, <u>foreslået</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------|----------------------------|---|------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1.januar | 50.000 | 725.024 | 1.903.629 | 400.000 | 3.078.653 |
| Regulering af primo | | 50.622 | | | 50.622 |
| Udbetalt udbytte | | | | -400.000 | -400.000 |
| Årets resultat | - | <u>271.246</u> | <u>-69.931</u> | - | <u>201.315</u> |
| Egenkapital 31.december | <u>50.000</u> | <u>1.046.892</u> | <u>1.833.698</u> | - | <u>2.930.590</u> |

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31.december 2021

5 Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Morten Kaaber, København

6 Gennemsnitligt antal beskæftigede i henhold til ÅRL § 68:

0

7 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

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. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætningen ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

De finansielle indtægter og omkostninger indeholder realiserede og ikke realiserede indtægter og udgifter der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, renteudgifter samt udbytteindtægter.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter eliminering af eventuelle interne avancer/tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dansk dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomhed/associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed/associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Udbytter fra dattervirksomhed som er vedtaget inden godkendelse af årsrapporten for MK Invest CPH ApS bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer og måles til kursværdi på statustidspunkt. Andre værdipapirer og kapitalandele som ikke er børsnoterede, måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.