

Dansk MCK Invest 1 ApS

Sdr. Klintvej 31, 6830 Nørre-Nebel
CVR-nr. 36 97 64 70

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.03.23

Michael Askholm Neumann
Dirigent



| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 16 |

Selskabet

Dansk MCK Invest 1 ApS
Sdr. Klintvej 31
6830 Nørre-Nebel

Hjemsted: Varde
CVR-nr.: 36 97 64 70
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Michael Askholm Neumann

Bestyrelse

Denise Neumann Lauridsen
Sandra Berlau Neumann
Michael Askholm Neumann

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nykredit Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 for Dansk MCK Invest 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre-Nebel, den 20. marts 2023

Direktionen

Michael Askholm Neumann

Bestyrelsen

Denise Neumann Lauridsen
Formand

Sandra Berlau Neumann

Michael Askholm Neumann

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dansk MCK Invest 1 ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Dansk MCK Invest 1 ApS for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet samt at selskabets ledelse forventer at kunne indgå aftaler med investorerne omkring gældsakkordering og efterfølgende solvent opløsning af selskabet. Vi er uenig med ledelsen i, at de kan anlægge en betragtning om en fremtidig frivillig akkord til grund for vurdering af selskabets fortsatte drift.

Vi modificerer derfor vores konklusion som følge af, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 20. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31404

| Note | | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|------|--------------------------|-----------------|-----------------|
| | Bruttotab | -31.595 | -13.500 |
| 3 | Finansielle indtægter | 0 | 7.200 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -356.511 | -334.564 |
| | Årets resultat | -388.106 | -340.864 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|-------------------|-----------------|-----------------|
| | Overført resultat | -388.106 | -340.864 |
| | I alt | -388.106 | -340.864 |

| AKTIVER | | 30.09.22 | 30.09.21 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 240.135 | 240.135 |
| | Tilgodehavender i alt | 240.135 | 240.135 |
| | Likvide beholdninger | 7.436.000 | 7.436.095 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 7.676.135 | 7.676.230 |
| | Aktiver i alt | 7.676.135 | 7.676.230 |

| PASSIVER | | 30.09.22 | 30.09.21 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| Selskabskapital | | 75.000 | 75.000 |
| Overført resultat | | -2.904.512 | -2.516.406 |
| Egenkapital i alt | | -2.829.512 | -2.441.406 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 474.011 | 382.711 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.739.910 | 2.659.033 |
| Anden gæld | | 7.291.726 | 7.075.892 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 10.505.647 | 10.117.636 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 10.505.647 | 10.117.636 |
| Passiver i alt | | 7.676.135 | 7.676.230 |

⁵ Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 30.09.22 | | |
| Saldo pr. 01.10.21 | 75.000 | -2.516.406 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -388.106 |
| Saldo pr. 30.09.22 | 75.000 | -2.904.512 |

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

I forbindelse med deltagelse i udenlandsk tradingprogram, er 1 mio. EURO deponeret hos en traders pengeinstitut. Pengene frigives først, når investeringspuljen udløber. Afkastet og tidspunktet for udløb af investeringen kendes ikke på nuværende tidspunkt.

Indskuddet i tradingprogrammet er finansieret ved optagelse af lån hos investorer mod en garanteret minimumsforrentning. Investorenes minimumsforrentning er udgiftsført i regnskabsåret samt i de tidligere regnskabsår, hvilket har medført væsentlige underskud med negativ egenkapital til følge.

Ved udløb af tradingprogram forventes det på nuværende tidspunkt ikke, at alt selskabets gæld kan indfries. Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde og udvide nuværende lån/kreditfaciliteter således, at selskabet kan fortsætte driften indtil pengene vedrørende tradingprogrammet returneres. Pengenes returnering forventes at ske indenfor et år, men det kan naturligvis trække ud. Selskabets ledelse forventer herefter at kunne indgå aftaler med investorerne omkring gældsakkordering og efterfølgende opløsning af selskabet.

Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i investering.

| | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 3. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 7.200 |
| I alt | 0 | 7.200 |

| | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 4. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder | 80.877 | 79.121 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 59.800 | 35.506 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 10.200 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 215.834 | 209.737 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 275.634 | 255.443 |
| I alt | 356.511 | 334.564 |

5. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.