

Holdingselskabet MCG ApS

Slotsmarken 18, 2.
2970 Hørsholm

CVR-nr. 37055662

Årsrapport 2022/23

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 20. december 2023

Andre Detlef Elefterios
Wagener
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Resultatdisponering | 11 |
| Aktiver | 12 |
| Passiver | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Holdingselskabet MCG ApS
Slotsmarken 18, 2.
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 37055662

Direktion

Andre Detlef Elefterios Wagener

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Vibeke Düring Reyes Jensen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er eventuelt via datterselskaber at drive virksomhed med rådgivning samt investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -622.454 mod DKK -674.202 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 9.250.370.

Selskabet er pr. 1. oktober 2021 fusioneret med ADW 2 af 2019 ApS og AW Holding 2014 ApS.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Holdingselskabet MCG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 20. december 2023

I direktionen

Andre Detlef Elefterios Wagener
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Holdingselskabet MCG ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet MCG ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Søborg, den 20. december 2023

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Vibeke Düring Reyes Jensen

Statsautoriseret revisor

mne11673

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Virksomhedsovertagelse ved fusion

Ved koncerninterne virksomhedssammenslutninger er sammenlægningsmetoden anvendt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder posten "Eksterne omkostninger"..

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Indtægter af kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af driftsresultatet i kapitalinteresserne reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer. Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalinteressen måles til den forholdsmæssige andel af den regnskabsmæssige indre værdi i kapitalinteresserne reguleret for interne udbytter og avancer.

For kapitalinteresser i udenlandske virksomheder er resultat og egenkapital omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i kapitalinteresserne, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Køb af kapitalinteresser indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor associeringsforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalinteresserne.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalinteresser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalinteresser henlægges via resultatdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i virksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Passiver

Egenkapital

Forhøjelser af anpartskapitalen indregnes direkte på egenkapitalen med fradrag af tilhørende transaktionsomkostninger. Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen med øvrige danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Sambeskatingsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatingsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -16.537 | -30.735 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | -579.507 | -551.088 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 6 | -120.509 | -5.004 |
| Finansielle indtægter | 1 | 107.059 | 48.349 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -17.023 | -160.705 |
| Resultat før skat | | -626.517 | -699.183 |
| Skat af årets resultat | 3 | 4.063 | 24.981 |
| Årets resultat | | -622.454 | -674.202 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---|-----------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 0 |
| Overført resultat | -681.354 | -674.202 |
| Årets resultat | -622.454 | -674.202 |

Aktiver

| | Note | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
|--|------|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5 | 4.025.169 | 4.658.481 |
| Kapitalinteresser | 6 | 195.617 | 289.936 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 4.220.786 | 4.948.417 |
| Anlægsaktiver | | 4.220.786 | 4.948.417 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 581.875 | 31.875 |
| Andre tilgodehavender | | 219.434 | 219.434 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 3 | 507.249 | 300.450 |
| Udsudte skatteaktiver | 3 | 0 | 3.162 |
| Tilgodehavender | | 1.308.558 | 554.921 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 439.661 | 375.062 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 439.661 | 375.062 |
| Likvide beholdninger | | 3.662.693 | 4.273.857 |
| Omsætningsaktiver | | 5.410.912 | 5.203.840 |
| Aktiver i alt | | 9.631.698 | 10.152.257 |

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>30-09-2023</u> | <u>30-09-2022</u> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 51.000 | 51.000 |
| Overført resultat | | 9.140.470 | 9.821.824 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 58.900 | 0 |
| Egenkapital | | <u>9.250.370</u> | <u>9.872.824</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.000 | 25.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 157.007 | 175.746 |
| Selskabsskat | 3 | 199.321 | 78.687 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>381.328</u> | <u>279.433</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>381.328</u> | <u>279.433</u> |
| Passiver i alt | | <u>9.631.698</u> | <u>10.152.257</u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. oktober 2021 | 50.000 | 2.611.759 | 0 | 2.661.759 |
| Tilgang ved virksomhedsovertagelse | 0 | 341.945 | 0 | 341.945 |
| Kapitalforhøjelser | 1.000 | 7.542.322 | | 7.543.322 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -674.202 | 0 | -674.202 |
| Egenkapital pr. 1. oktober 2022 | 51.000 | 9.821.824 | 0 | 9.872.824 |
| Overført via resultatdisponeringen | | -681.354 | 58.900 | -622.454 |
| Egenkapital pr. 30. september 2023 | 51.000 | 9.140.470 | 58.900 | 9.250.370 |

Noter

1. Finansielle indtægter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| Andre finansielle indtægter | 107.059 | 48.349 |
| I alt | <u>107.059</u> | <u>48.349</u> |

2. Finansielle omkostninger

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 4.755 | 4.079 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 12.268 | 156.626 |
| I alt | <u>17.023</u> | <u>160.705</u> |

3. Skat af årets resultat

| | <u>Selskabs-</u> | <u>Sambe-</u> | <u>Udskudt</u> | <u>Skat af</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. oktober 2022 | 78.687 | -300.450 | -3.162 | | |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 0 | 0 | 6.181 | 0 |
| Tilgang ved virksomhedsovertagelse | 0 | -474 | 3.162 | | |
| Betalt vedrørende tidligere år | -105.253 | 61.309 | | | |
| Skat af årets resultat | 257.390 | -267.634 | 0 | -10.244 | -24.981 |
| Betalt acontoskat | -30.000 | 0 | | | |
| Betalt udbytteskat | -1.503 | 0 | | | |
| Skyldig pr. 30. september 2023 | <u>199.321</u> | <u>-507.249</u> | <u>0</u> | | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | | | <u>-4.063</u> | <u>-24.981</u> |
| <i>Som er indregnet således i balancen:</i> | | | | | |
| Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv) | 0 | -507.249 | 0 | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 199.321 | 0 | | | |
| I alt | <u>199.321</u> | <u>-507.249</u> | <u>0</u> | | |

Noter, fortsat

4. Finansielle anlægsaktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Kapitalin- teresser | I alt | 2021/22 |
|---|--|------------------------|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. oktober 2022 | 13.957.411 | 294.940 | 14.252.351 | 9.035.602 |
| Korrektion primo | -65.478 | 65.478 | 0 | 0 |
| Tilgang ved virksomhedsovertagelser | 0 | 0 | 0 | 5.216.749 |
| Afgang i året | -29.265 | 0 | -29.265 | 0 |
| Kostpris pr. 30. september 2023 | 13.862.668 | 360.418 | 14.223.086 | 14.252.351 |
| Opskrivninger pr. 1. oktober 2022 | -1.817.020 | -5.004 | -1.822.024 | -2.244.435 |
| Årets opskrivninger | 387.550 | -107.413 | 280.137 | 388.983 |
| Forskydning i interne avancer og tab | 0 | 0 | 0 | 33.428 |
| Opskrivninger pr. 30. september 2023 | -1.429.470 | -112.417 | -1.541.887 | -1.822.024 |
| Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2022 | -7.481.910 | 0 | -7.481.910 | -4.305.050 |
| Tilgang ved virksomhedsovertagelser | 0 | 0 | 0 | -2.198.357 |
| Overført til/fra andre poster | 39.288 | -39.288 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -965.407 | -13.096 | -978.503 | -978.503 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2023 | -8.408.029 | -52.384 | -8.460.413 | -7.481.910 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023 | 4.025.169 | 195.617 | 4.220.786 | 4.948.417 |

Noter, fortsat

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | Ejerandel | Virksom- hedskapi- tal | Ifølge seneste årsrapport | | Holdingselskabet MCG ApS' andel | |
|---|-----------|------------------------------|---------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------|
| | | | Årets resultat | Egenkapi- tal | Årets resultatandel | Andel af egenkapital |
| | | | DKK | DKK | DKK | DKK |
| MCG A/S, Hørsholm | 100% | 500.000 | 1.346.809 | 5.727.276 | 1.346.809 | 5.727.276 |
| Systemslab ApS, Hørsholm | 100% | 125.000 | -959.259 | -2.259.010 | -959.259 | -2.259.010 |
| I alt | | | | | 387.550 | 3.468.266 |
| Koncerngoodwill | | | | | | 9.132.085 |
| Afskrivninger | | | | | -965.407 | -8.408.029 |
| Regulering moderselskabspraksis | | | | | 0 | -167.143 |
| Øvrige reguleringer | | | | | 0 | -10 |
| I alt | | | | | -577.857 | 4.025.169 |
| Salgspris | | | | | 27.614 | |
| Regnskabsmæssig værdi, afgang | | | | | -29.265 | |
| I alt | | | | | -579.508 | 4.025.169 |
| Der indregnes således: | | | | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | | | 4.025.169 |
| I alt | | | | | | 4.025.169 |

Noter, fortsat

6. Kapitalinteresser

| | Ejerandel | Virksom- hedskapi- tal | Ifølge seneste årsrapport | | Holdingselskabet MCG ApS' andel | |
|-------------------------------|-----------|------------------------------|---------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------|
| | | | Årets resultat | Egenkapi- tal | Årets resultatandel | Andel af egenkapital |
| | | | DKK | DKK | DKK | DKK |
| AKWA Venture ApS, Hørsholm | 50% | 50.000 | -214.826 | 365.045 | -107.413 | 182.523 |
| I alt | | | | | -107.413 | 182.523 |
| Koncerngoodwill | | | | | | 65.478 |
| Afskrivninger | | | | | -13.096 | -52.384 |
| I alt | | | | | -120.509 | 195.617 |
| Der indregnes således: | | | | | | |
| Kapitalinteresser | | | | | | 195.617 |
| I alt | | | | | | 195.617 |

7. Eventualforpligtelser

Holdingselskabet MCG ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Holdingselskabet MCG ApS har afgivet støtteerklæring til tilknyttede virksomheder i det kommende regnskabsår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Andre Detlef Elefterios Wagener

Direktør

Serienummer: 7f14f71c-7533-4c32-aba4-21d8a85964d9

IP: 109.57.xxx.xxx

2023-12-20 14:03:13 UTC



Vibeke Düring Reyes Jensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: c1d81d36-a4f7-4280-bdd7-4d9fcb47864c

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-12-20 16:19:38 UTC



Andre Detlef Elefterios Wagener

Dirigent

Serienummer: 7f14f71c-7533-4c32-aba4-21d8a85964d9

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-12-20 16:20:59 UTC



Penneo dokumentnøgle: EC2NQ-J5ZFM-17IZ7-MIKBC-6NUG8-HUG3N

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**