

Management92 ApS

Skyttehusgade 36, st. th., 7100 Vejle

CVR-nr. 39 17 54 95

Årsrapport for 2023

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 9/4 2024

Dirigent
Bo Herskind

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprisvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Management92 ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vejle, den 9. april 2024

Direktion

Bo Herskind

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Management92 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Management92 ApS for regnskabsåret 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31/12 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 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 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 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 væsentlig 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.

Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat

Selskabet har ikke angivet A-skat am-bidrag rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.
Forholdet er bragt i orden før årsrapporten afslutning.

Rødovre, den 9. april 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ronni Jeppesen
Statsautoriseret revisor
mne50257

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Regnskabet aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger til scrapværdi.

Kunst afskrives til en scrapværdi på kr. 45.000.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater.

Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-183.582	-492.959
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-298.780	-146.735
2	Afskrivninger	-49.967	-50.800
	Resultat før finansiering	-532.329	-690.494
	Finansielle indtægter, koncern	870.269	0
	Finansielle udgifter	-4.739	-6.148
	Finansielle udgifter, koncern	-50.079	-13.177
	Resultat før skat	283.122	-709.819
3	Skat af årets resultat	6.791	5.572
	Årets resultat	<u>289.913</u>	<u>-704.247</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	289.913	-704.247
	Udbytte	0	0
		<u>289.913</u>	<u>-704.247</u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kunst	45.000	45.000
Driftsmidler og inventar	12.734	62.701
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>57.734</u>	<u>107.701</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>57.734</u>	 <u>107.701</u>
 Udskudt skatteaktiv	 9.807	 3.016
Igangværende arbejde	375.000	1.099.414
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	226.904	294
Øvrige tilgodehavender	0	401.988
Tilgodehavender i alt	<u>611.711</u>	<u>1.504.712</u>
 Likvide beholdninger i alt	 <u>66.792</u>	 <u>0</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>678.503</u>	 <u>1.504.712</u>
 Aktiver i alt	 <u><u>736.237</u></u>	 <u><u>1.612.413</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	50.001	50.000
	Overført til næste år	304.930	-3.584.982
	Afsat udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	<u>354.931</u>	<u>-3.534.982</u>
5	Gæld til tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>191.011</u>	<u>5.117.339</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>191.011</u>	<u>5.117.339</u>
	Kreditorer	0	0
	Gæld til realkreditinstitutter	0	8.388
	Anden gæld	<u>190.295</u>	<u>21.668</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>190.295</u>	<u>30.056</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>381.306</u>	<u>5.147.395</u>
	Passiver i alt	<u>736.237</u>	<u>1.612.413</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	288.981	146.405
Andre omkostninger til social sikring	1.420	0
Andre personaleudgifter	8.379	330
	<u>298.780</u>	<u>146.735</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	<u>49.967</u>	<u>50.800</u>
	<u>49.967</u>	<u>50.800</u>
3 Skat af årets resultat		
Selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>-6.791</u>	<u>-5.572</u>
	<u>-6.791</u>	<u>-5.572</u>
Den samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>9.807</u>	<u>3.016</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Kunst</u>	<u>Drifts- midler og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	45.000	254.000
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>45.000</u>	<u>254.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2023	0	191.299
Afskrivninger i året	0	49.967
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>0</u>	<u>241.266</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023	<u>45.000</u>	<u>12.734</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Restgæld</u> <u>31/12 2023</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Langfristet</u> <u>restgæld</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Gæld til tilknyttede selskaber	<u>191.011</u>	<u>0</u>	<u>191.011</u>	<u>1.056.898</u>
	<u>191.011</u>	<u>0</u>	<u>191.011</u>	<u>1.056.898</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Herskind Holding 1983 ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser ud over dem, der fremgår af årsrapporten.

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.”

Bo Herskind

Direktør

Serienummer: 41b46cd9-5a7a-4cab-ae80-8854fa4e063c

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-04-09 14:47:24 UTC



Ronni Jeppesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 79d813c3-073d-421a-9f7a-5b071aee0582

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-04-10 04:12:49 UTC



Bo Herskind

Dirigent

Serienummer: 41b46cd9-5a7a-4cab-ae80-8854fa4e063c

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-04-10 04:29:30 UTC



Penneo dokumentnøgle: WCTY8-CV340-SVAOB-BUW1X-3BEVI-THVDO

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**