

# **MDanielsen Holding ApS**

Mitchellsgade 16, 2. th., 1568 København V

CVR-nr. 39 49 78 40

## **Årsrapport**

**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2023.

---

Michael Rosengren Danielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for MDanielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 9. februar 2023

### Direktion

Michael Rosengren Danielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i MDanielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MDanielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 årsregnskabsloven.

Grenaa, den 9. februar 2023

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

### **Bo Andersen**

statsautoriseret revisor  
mne35794

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	MDanielsen Holding ApS Mitchellsgade 16, 2. th. 1568 København V
	CVR-nr.: 39 49 78 40
	Stiftet: 18. april 2018
	Hjemsted: Københavns Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Michael Rosengren Danielsen, Mitchellsgade 16, 02. th., 1568 København V
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Wellbeing Institute ApS, Københavns Kommune

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje og administrere anparters samt dermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 20 t.kr. mod -4 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.953</b>	<b>-5.126</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.000	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-5	-118
<b>Resultat før skat</b>	<b>18.042</b>	<b>-5.244</b>
2 Skat af årets resultat	1.540	1.154
<b>Årets resultat</b>	<b>19.582</b>	<b>-4.090</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	19.582	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.090
<b>Disponeret i alt</b>	<b>19.582</b>	<b>-4.090</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>71.956</u>	<u>71.956</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>71.956</u>	<u>71.956</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>71.956</u></b>	<b><u>71.956</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.745	0
5	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>10.460</u>	<u>1.154</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>24.205</u>	<u>1.154</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>24.205</u></b>	<b><u>1.154</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>96.161</u></b>	<b><u>73.110</u></b>



**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	40.000	1
	Overført resultat	7.046	27.463
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>47.046</u></b>	<b><u>27.464</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Selskabsskat	7.766	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.766</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	400	367
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4.330
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	38.449	38.449
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>41.349</u>	<u>45.646</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>49.115</u></b>	<b><u>45.646</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>96.161</u></b>	<b><u>73.110</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	1	31.553	31.554
Årets overførte overskud eller underskud	0	-4.090	-4.090
Egenkapital 1. oktober 2021	1	27.463	27.464
Årets overførte overskud eller underskud	0	19.582	19.582
Overført fra frie reserver	39.999	0	39.999
Henlagt af årets resultat	0	-39.999	-39.999
	<b>40.000</b>	<b>7.046</b>	<b>47.046</b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	5	118	
	<b>5</b>	<b>118</b>	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	-1.540	-1.154	
	<b>-1.540</b>	<b>-1.154</b>	
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>	
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. oktober 2021	71.956	0	
Tilgang i årets løb	0	71.956	
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>71.956</b>	<b>71.956</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b>71.956</b>	<b>71.956</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Wellbeing Institute ApS, Københavns Kommune	100 %	141.934	77.655
		<b>141.934</b>	<b>77.655</b>
<b>4. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Kostpris 1. oktober 2021	0	25.000	
Afgang i årets løb	0	-25.000	
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Noter

---

### 5. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder

Heraf forfalder 9 t.kr. mere end et år efter balancedagen.

### 6. Selskabsskat

Langfristet del af selskabsskat	7.766	0
	<u>7.766</u>	<u>0</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>7.766</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

### 8. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 2.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskabe for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 21 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for MDanielsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 samt nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Selskabsskat og udskudt skat

MDanielsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.