

2M Capital HoldCo ApS

Hjemstedsadresse: Marmorvej 17A, 1. th., 2100 København Ø

CVR-nummer 40 58 42 69

Årsrapport 2021/22

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2023

Mads Andreas Olesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | 2M Capital HoldCo ApS Marmorvej 17A, 1.th. 2100 København Ø Hjemstedskommune: København |
| Direktion | Mads Andreas Olesen |
| Revisor | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 14. juni 2019 |
| Regnskabsår | 1. juli - 30. juni |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet selskabets ejer har tilkendegivet, at stille den nødvendige likviditet og kapital til rådighed til selskabets fortsatte drift.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for 2M Capital HoldCo 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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 18. januar 2023.

Direktion

Mads Andreas Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i 2M Capital HoldCo ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for 2M Capital HoldCo ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Helsingør, den 18. januar 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2M Capital HoldCo ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. M. A. Olesen Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte kapitalinteresser. Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab M. A. Olesen Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | -60.732 | -51.910 |
| 1 Personalemkostninger | 243.244 | 7.144 |
| Afskrivninger | 67.308 | 41.267 |
| Resultat af primær drift | -371.284 | -100.321 |
| Finansielle omkostninger | -37.648 | 1.993 |
| Resultat før skat | -333.636 | -102.314 |
| 2 Skat af årets resultat | 52.443 | -57.300 |
| Årets resultat | -386.079 | -45.014 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | -386.079 | -45.014 |
| Disponeret | -386.079 | -45.014 |

Balance 30. juni 2022

Aktiver

| Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 3 Software | 75.360 | 142.668 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 75.360 | 142.668 |
| 4 Kapitalandele i kapitalinteresser | 12.500 | 25.000 |
| Andre langfristede tilgodehavender | 7.500 | 7.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | 20.000 | 32.500 |
| Anlægsaktiver | 95.360 | 175.168 |
| Andre tilgodehavender | 11.155 | 18.116 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 57.300 |
| Tilgodehavender | 11.155 | 75.416 |
| Likvide beholdninger | 9.044 | 4.711 |
| Omsætningsaktiver | 20.199 | 80.127 |
| Aktiver i alt | 115.559 | 255.295 |

Balance 30. juni 2022

Passiver

| Note | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Selskabskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -597.997 | -211.918 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| Egenkapital | -557.997 | -171.918 |
| | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 629.827 | 403.750 |
| Anden gæld | 43.729 | 23.463 |
| Kortfristet gæld | 673.556 | 427.213 |
| | | |
| Gæld i alt | 673.556 | 427.213 |
| | | |
| Passiver i alt | 115.559 | 255.295 |
| | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualforpligtelser | | |
| 7 Fortsat drift | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 40.000 | -166.904 | 0 | -126.904 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -45.014 | 0 | -45.014 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 40.000 | -211.918 | 0 | -171.918 |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 40.000 | -211.918 | 0 | -171.918 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -386.079 | 0 | -386.079 |
| Egenkapital 30. juli 2022 | 40.000 | -597.997 | 0 | -557.997 |

Noter til årsregnskabet

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|----------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 241.351 | 7.144 |
| Pensioner | 1.893 | 0 |
| Personalemkostninger i alt | 243.244 | 7.144 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Ændring i hensættelse til udskudt skat | 57.300 | -57.300 |
| Skat vedrørende tidligere år | -4.857 | 0 |
| | 52.443 | -57.300 |
| | | |
| 3 Software | | |
| Anskaffelsessum 1. juli 2021 | 201.925 | 108.175 |
| Årets tilgang | 0 | 93.750 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 30. juni 2022 | 201.925 | 201.925 |
| | | |
| Afskrivninger 1. juli 2021 | 59.257 | 17.990 |
| Årets afskrivninger | 67.308 | 41.267 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| Afskrivninger 30. juni 2022 | 126.565 | 59.257 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 75.360 | 142.668 |

Noter til årsregnskabet

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|---------------|---------------|
| 4 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Anskaffelsessum 1. juli 2021 | 25.000 | 25.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 12.500 | 0 |
| Anskaffelsessum 30. juni 2022 | 12.500 | 25.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 12.500 | 25.000 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M. A. Olesen Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

7 Fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet selskabets ejer har tilkendegivet, at stille den nødvendige likviditet og kapital til rådighed til selskabets fortsatte drift.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mads Andreas Olesen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Mads Andreas Olesen

Dirigent

ID: 9208-2002-2-183222443835

Tidspunkt for underskrift: 19-01-2023 kl.: 00:27:49

Underskrevet med NemID

NEM ID

Mads Andreas Olesen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Mads Andreas Olesen

Direktør

ID: 9208-2002-2-183222443835

Tidspunkt for underskrift: 19-01-2023 kl.: 00:27:49

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Smidt

Revisor

ID: 1287500629677

Tidspunkt for underskrift: 26-01-2023 kl.: 10:22:05

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 0b9712Wwpzy249183145

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.