



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

M. MOLBERG HOLDING APS
FILOSOFGANGEN 25 2., 5000 ODENSE C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. juli 2022

Mette Ragnhild Molberg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	M. Molberg Holding ApS Filosofgangen 25 2. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 40 86 45 04
	Stiftet: 14. oktober 2019
	Kommune: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mette Ragnhild Molberg
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for M. Molberg Holding 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 30. juni 2022

Direktion:

Mette Ragnhild Molberg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i M. Molberg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Molberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Odense, den 30. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Svensson
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34505

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten er aflagt med forsat drift for øje. Den forsatte drift er betinget af, at dattervirksomheden Medica Pro SC ApS, får stillet den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse forventer at finansieringen af driften for det kommende år er sikret gennem tilsagn fra selskabets hovedanpartshaver om at stille den for driften nødvendige likviditet til rådighed.

Tabt egenkapital forventes reetableret via fremtidig positiv indtjening.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER.....		-342.633	0
Eksterne omkostninger.....		-7.975	-2.500
DRIFTSRESULTAT.....		-350.608	-2.500
Andre finansielle indtægter.....	1	5.924	0
Andre finansielle omkostninger.....		-4.559	-18
RESULTAT FØR SKAT.....		-349.243	-2.518
Skat af årets resultat.....	2	-554	554
ÅRETS RESULTAT.....		-349.797	-1.964
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-349.797	-1.964
I ALT.....		-349.797	-1.964

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	97.633
Finansielle anlægsaktiver.....	3	0	97.633
ANLÆGSAKTIVER.....		0	97.633
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.844	0
Udskudte skatteaktiver.....		0	554
Tilgodehavender.....		2.844	554
Likvide beholdninger.....		2.425	28.062
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.269	28.616
AKTIVER.....		5.269	126.249
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-304.128	45.669
EGENKAPITAL.....		-254.128	95.669
Gældsbev.		204.397	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	204.397	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.000	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	5	0	28.080
Anden gæld.....		50.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		55.000	30.580
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		259.397	30.580
PASSIVER.....		5.269	126.249
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		
Medarbejderforhold	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	45.669	95.669
Forslag til resultatdisponering.....		-349.797	-349.797
Egenkapital 31. december 2021.....	50.000	-304.128	-254.128

NOTER

				Note
Andre finansielle indtægter				1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	5.924	0		
	5.924	0		
Skat af årets resultat				2
Regulering af udskudt skat.....	554	-554		
	554	-554		
Finansielle anlægsaktiver				3
			Kapitalandele i dattervirk- somheder	
Kostpris 1. januar 2021.....		97.633		
Tilgang.....		245.000		
Kostpris 31. december 2021.....		342.633		
Årets værdireguleringer		-342.633		
Værdireguleringer 31. december 2021.....		-342.633		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		0		
Langfristede gældsforpligtelser				4
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Gældsbreve.....	254.397	50.000	0	0
	254.397	50.000	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder				5
Eventualposter mv.				6
Eventualforpligtelser				
Holdingselskab har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabs bankgæld, der pr. 31.12.2021 186 tkr. Datterselskab har pr. 31.12.2021 en negativ egenkapital på 129 tkr.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildebeskatninger såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.				

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Ingen.

Usikkerhed ved going concern

8

Årsrapporten er aflagt med forsat drift for øje. Den forsatte drift er betinget af, at dattervirksomheden Medica Pro SC ApS, får stillet den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse forventer at finansieringen af driften for det kommende år er sikret gennem tilsagn fra selskabets hovedanpartshaver om at stille den for driften nødvendige likviditet til rådighed.

Tabt egenkapital forventes reetableret via fremtidig positiv indtjening.

	2021	2020	
Medarbejderforhold			9
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	

Særlige poster

10

Årets resultat er særligt påvirket af nedskrivning på kapitalandele som følge af negativt resultat i dattervirksomheden Medica Pro SC ApS

	2021 kr.	2020 kr.
Nedskrivning på kapitalandele.....	342.633	0
	342.633	0

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for M. Molberg Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. For kapitalandele opgøres kapitalværdien til selskabets andel i nutidsværdien af de nettopengestrømme, som dattervirksomheden forventes at skabe gennem sine aktiviteter og fra salg af aktiver efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.