



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for 2021

MHS Capital ApS

Fredericiagade 4, kl., 1310 København K

CVR-nr. 41 02 69 52

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2022

Martin Hjorth Simonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 7 |
| Balance 31. december 2021 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for MHS Capital 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 23. maj 2022

Direktion

Martin Hjorth Simonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i MHS Capital ApS

Vi har opstillet årsrapporten for MHS Capital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 23. maj 2022

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44139

Selskabsoplysninger

Selskabet

MHS Capital ApS
Fredericiagade 4, kl.
1310 København K

CVR-nr.: 41 02 69 52

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 19. december 2019

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Martin Hjorth Simonsen

Revisor

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Valhøjs Alle 158
2610 Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed og være holdingselskab ved at eje kapitalandele i selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 1.090, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 37.313.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MHS Capital ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Andre 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 og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Nettoomsætning | | 0 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | | -825 | -700 |
| Bruttoresultat | | -825 | -700 |
| Finansielle omkostninger | | -265 | -897 |
| Årets resultat | | -1.090 | -1.597 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -1.090 | -1.597 |
| | | -1.090 | -1.597 |

Balance 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|-----------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | <u>509.090</u> | <u>3</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>509.090</u> | <u>3</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>509.090</u> | <u>3</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>53.726</u> | <u>38.903</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>53.726</u> | <u>38.903</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>562.816</u></u> | <u><u>38.906</u></u> |

Balance 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -2.687 | -1.597 |
| Egenkapital | | <u>37.313</u> | <u>38.403</u> |
| Anden gæld | | 525.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>525.000</u> | <u>0</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 500 | 500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 3 | 3 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>503</u> | <u>503</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>525.503</u> | <u>503</u> |
| Passiver i alt | | <u>562.816</u> | <u>38.906</u> |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 40.000 | -1.597 | 38.403 |
| Årets resultat | 0 | -1.090 | -1.090 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 40.000 | -2.687 | 37.313 |

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandele i Optimum Voyage ApS er målt til kostpris. Det er ledelsens vurdering at der ikke er indikationer på nedskrivningsbehov, idet driften i Optimum Voyage ApS følger de lagte planer og budgetter, ligesom at der er tilstrækkelig finansiering til at fortsætte udviklingen af forretningen.

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------|
| | kr. | kr. |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 509.087 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 3 | 3 |
| Kostpris 31. december 2021 | 509.090 | 3 |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 509.090 | 3 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|--------------------|-----------|-----------|
| Optimum Voyage ApS | København | 36,80% |

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig selvskyldnerkaution overfor associeret virksomheds lån med en samlet hovedstol på kr. 2.000.000. Selskabets selvskyldnerkaution er begrænset til kr. 50.000.