



Administrationselskabet MK ApS

**Slagtehusgade 11
1715 København V**

CVR-nr. 41 48 54 93

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juli 2024

**Rasmus Pors
dirigent**

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Administrationsselskabet MK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juli 2024

Direktion

Martine Madsen

Jens Junert
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ledelsen i Administrationsselskabet MK ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Administrationsselskabet MK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på beskrivelsen i ledelsesberetningen samt note 2 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har negativ egenkapital ved regnskabsårets udløb. Dette indikerer at der er usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Helsinge, den 15. juli 2024

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Administrationsselskabet MK ApS
Slagtehusgade 11
1715 København V

CVR-nr.: 41 48 54 93

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. juli 2020

Hjemsted: København

Direktion

Martine Madsen
Jens Junert, adm. direktør

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsinge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at administrere koncernens medarbejdere og ledelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 1.580.691, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.633.165.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

På grund af årets underskud er der negativ egenkapital ved udgangen af regnskabsåret. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen over de kommende år ved egen indtjening samt, at selskabet har det fornødne likviditetsberedskab.

På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

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 Administrationselskabet MK ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. 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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| Brugstid | Restværdi |
|----------|-----------|
|----------|-----------|

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 9.939.129 | 10.908.230 |
| Personaleomkostninger | 1 | -11.694.936 | -11.035.577 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -1.755.807 | -127.347 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -79.412 | -24.256 |
| Resultat før finansielle poster | | -1.835.219 | -151.603 |
| Finansielle omkostninger | | -142.691 | -82.740 |
| Resultat før skat | | -1.977.910 | -234.343 |
| Skat af årets resultat | | 397.219 | 9.893 |
| Årets resultat | | -1.580.691 | -224.450 |
| Overført resultat | | -1.580.691 | -224.450 |
| | | -1.580.691 | -224.450 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | DKK | DKK |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 421.263 | 107.173 |
| Indretning af lejede lokaler | | 130.314 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>551.577</u> | <u>107.173</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>551.577</u> | <u>107.173</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 907.731 | 2.022.918 |
| Andre tilgodehavender | | 67.429 | 186.707 |
| Selskabsskat | | 385.325 | 21.542 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.174 | 5.483 |
| Tilgodehavender | | <u>1.369.659</u> | <u>2.236.650</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>3.826</u> | <u>289.956</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.373.485</u> | <u>2.526.606</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.925.062</u></u> | <u><u>2.633.779</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -1.673.165 | -92.474 |
| Egenkapital | | <u>-1.633.165</u> | <u>-52.474</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 11.649 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>11.649</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 633.467 | 189.293 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 53.578 | 41.367 |
| Anden gæld | | 2.871.182 | 2.443.944 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.558.227</u> | <u>2.674.604</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.558.227</u> | <u>2.674.604</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.925.062</u></u> | <u><u>2.633.779</u></u> |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 10.816.257 | 10.279.785 |
| Pensioner | 723.478 | 613.584 |
| Andre omkostninger til social sikring | 155.201 | 142.208 |
| | <u>11.694.936</u> | <u>11.035.577</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>21</u> | <u>20</u> |

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

På grund af årets underskud er der negativ egenkapital ved udgangen af regnskabsåret. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen over de kommende år ved egen indtjening samt, at selskabet har det fornødne likviditetsberedskab. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

3 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
 Samlede fremtidige leasingydelse:

| | | |
|------------------|----------------------|----------------------|
| Inden for et år | 10.400 | 10.380 |
| Mellem 1 og 5 år | 24.200 | 34.600 |
| | <u>34.600</u> | <u>44.980</u> |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne virksomheder, og hæfter solidarisk med disse for betaling af den samlede selskabsskat m.v. i koncernen.