

ML Sandberg ApS

Hjallesevej 60 st, 5230 Odense M
CVR-nr. 41 85 19 10

Årsrapport for regnskabsåret 13.11.20 - 31.03.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.11.22

Marie-Louise Sandberg
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 15

Selskabet

ML Sandberg ApS
Hjallesevej 60 st
5230 Odense M
Hjemsted: Odense
CVR-nr.: 41 85 19 10
Regnskabsår: 01.04 - 31.03

Direktion

Direktør Marie-Louise Sandberg

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 13.11.20 - 31.03.22 for ML Sandberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13.11.20 - 31.03.22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 1. november 2022

Direktionen

Marie-Louise Sandberg
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ML Sandberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ML Sandberg ApS for regnskabsåret 13.11.20 - 31.03.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 1. november 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Resdal Thomsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34536

	13.11.20
	31.03.22
Note	DKK
Bruttotab	-33.170
Nedskrivning af finansielle aktiver	-375.092
Resultat før skat	-408.262
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-408.262
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-408.262
I alt	-408.262

AKTIVER		31.03.22
Note		DKK
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0
	Likvide beholdninger	80
	Omsætningsaktiver i alt	80
	Aktiver i alt	80

PASSIVER		31.03.22
		DKK
Note		
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		-408.262
Egenkapital i alt		-368.262
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000
Anden gæld		363.342
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		368.342
Gældsforpligtelser i alt		368.342
Passiver i alt		80

⁵ Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 13.11.20 - 31.03.22			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Forslag til resultatdisponering	0	-408.262	-408.262
Saldo pr. 31.03.22	40.000	-408.262	-368.262

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets ultimative ejer har afgivet forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på t.DKK 363 afviklet før udgangen af regnskabsåret 2022/23 samt tilføre den fornødne likviditet i regnskabsåret 2022/23.

På baggrund af forventningerne til 2022/23 er det ledelsens forventning, at selskabet har den fornødne likviditet til at kunne fortsætte driften, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

		13.11.20
	Indregnet i	31.03.22
Særlige poster:	resultatopgørelsen under:	DKK
<hr/>		
	Nedskrivning af finansielle	
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	aktiver	-250.000
Nedskrivning af tilgodehavende i ass.	Nedskrivning af finansielle	
virksomhed	aktiver	-125.092
<hr/>		
I alt		-375.092
<hr/>		

3. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i underliggende virksomheder.

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder
<hr/>	
Tilgang i året	250.000
<hr/>	
Kostpris pr. 31.03.22	250.000
<hr/>	
Nedskrivninger i året	-250.000
<hr/>	
Af- og nedskrivninger pr. 31.03.22	-250.000
<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.03.22	0
<hr/>	

5. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for associerede virksomheders gæld til kreditinstitutter.

Selskabet har endvidere afgivet tilsagn om finansiering til det underliggende selskab Galleri Sandberg ApS' overfor dets eksterne gældsforpligtelser.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser/kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder/kapitalandele i dattervirksomheder samt kapitalinteresser/kapitalandele i associerede samt kapitalinteresser/kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder/kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresser, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.