



REVISORFIRMAET
LYSEHØJ

The Mental Captain ApS

Strandvejen 287, 3,

2920 Charlottenlund

CVR-nr. 42839671

Årsrapport 2021/22

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. april 2023

Mikkel Frogh Lillelund
Dirigent

The Mental Captain ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

The Mental Captain ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. november 2021 - 31. december 2022 for The Mental Captain 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. november 2021 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 11. april 2023

Direktion

Mikkel Frogh Lillelund
Direktør

The Mental Captain ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | The Mental Captain ApS Strandvejen 287, 3, 2920 Charlottenlund |
| CVR-nr. | 42839671 |
| Stiftelsesdato | 17. november 2021 |
| Regnskabsår | 17. november 2021 - 31. december 2022 |
| Direktion | Mikkel Frogh Lillelund |
| Revisor | Revisorfirmaet Lysehøj ApS Møllevvej 19 4140 Borup |
| CVR-nr. | 37357189 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 17. november 2021 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 13.700, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 122.802, og en egenkapital på kr. 53.700.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for The Mental Captain ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Da regnskabsåret 2021/22 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Første regnskabsår består af 14 måneder.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

The Mental Captain ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. |
|--|------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 22.453 |
| Driftsresultat | | <u>22.453</u> |
| Finansielle omkostninger | | <u>-349</u> |
| Resultat før skat | | 22.104 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-8.404</u> |
| Årets resultat | | <u>13.700</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>13.700</u> |
| Resultatdisponering | | <u>13.700</u> |

The Mental Captain ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. |
|---|------|----------------|
| Aktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 82.500 |
| Andre tilgodehavender | | 28.706 |
| Tilgodehavender | | <u>111.206</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>11.596</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>122.802</u> |
| Aktiver | | <u>122.802</u> |

The Mental Captain ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. |
|--|------|----------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | 13.700 |
| Egenkapital | | 53.700 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 7.000 |
| Selskabsskat | | 8.404 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 53.698 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 69.102 |
| Gældsforpligtelser | | 69.102 |
| Passiver | | 122.802 |
| Eventualforpligtelser | 3 | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | |

The Mental Captain ApS

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------|
| Egenkapital 17. november 2021 | 40.000 | | 40.000 |
| Årets resultat | | 13.700 | 13.700 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 40.000 | 13.700 | 53.700 |

Noter

2021/22

1. Personalemkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede

1

Selskabet har ingen ansatte foruden direktøren. Direktøren modtager ikke vederlag.

2. Skat af årets resultat

Skat

8.404

8.404

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.