

Molis ApS

Plantagevej 19

2680 Solrød Strand

CVR-nr. 35861696

Årsrapport**1. juli 2023 - 30. juni 2024**

(Selskabets 10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Karsten Uldal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Molis 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. november 2024

Direktion

Karsten Uldal

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Molis ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Molis ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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.

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

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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

Næstved, den 27. november 2024

Dansk Revision Næstved
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27433863

Christian Bjørk Hansen
Statsautoriseret revisor
ID: mne34329

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Molis ApS Plantagevej 19 2680 Solrød Strand
CVR-nr.	35861696
Stiftelsesdato	19. maj 2014
Regnskabsår	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Karsten Uldal
Revisor	Dansk Revision Næstved Godkendt Revisionsaktieselskab Vadestedet 6 4700 Næstved CVR-nr.: 27433863

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde psykologisk og pædagogisk rådgivning og støtte samt at holde foredragsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 udviser et resultat på kr. 398.862, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en balancesum på kr. 4.176.808, og en egenkapital på kr. 3.028.936.

Udfordrende opstart på regnskabsåret

Regnskabsåret 2023/2024 begyndte med en række udfordringer for Molis ApS. Vi oplevede en midlertidig nedgang i antallet af konsulenter som følge af barsler, sygdom og flytninger. Dette medførte, at vi havde begrænset kapacitet til at byde på nye opgaver, ligesom vi mistede et par større projekter inden for vores kerneområder: terapiforløb, supervision, virksomhedsrådgivning og kurser.

Flytningen til nye lokationer i Aarhus og Odense medførte også logistiske og operationelle udfordringer, idet manglen på egnede lokaler og vores begrænsede synlighed i lokalmiljøerne vanskeliggjorde opstarten.

Strategisk genopretning og vækst

I foråret 2024 tiltrådte jeg som administrerende direktør og satte straks fokus på at adressere disse udfordringer. Dette ledte til en markant positiv udvikling i anden halvdel af regnskabsåret.

Vi etablerede samarbejder med 10 nye psykologer, der alle er specialister inden for autisme og ADHD. Disse påbegyndte straks vores interne uddannelsesforløb AutismeSpecialisering, hvilket styrkede vores faglige profil betydeligt. Samtidig blev der investeret i at færdiggøre og tilpasse lokalerne til terapi og undervisning på vores nye adresser i Aarhus og Odense, hvilket har forbedret vores service og tilgængelighed i lokalområderne. Formidlingsarbejde og netværksopbygning i nærområderne er ligeledes blevet prioriteret for at øge kendskabet til Molis og vores ydelser. Vi forventer at se en stigning på cirka 20 % i både udbud af kurser og antal terapiforløb som et resultat af denne indsats i første kvartal af det nye regnskabsår.

Styrkelse af administration og ledelse

Der er foretaget betydelige investeringer i vores interne organisation. Vi har opbygget en stærkere ledelsesstruktur bestående af en administrerende direktør, en faglig direktør, en administrationschef og en kursuschef. Denne styrkede ledelsesmodel har løftet vores serviceniveau markant og sikret, at vi er godt rustet til at supportere både klienter, samarbejdspartnere og virksomheder.

Vi har også investeret i nye IT-systemer for at højne IT-sikkerheden internt såvel som i samarbejde med partnere og klienter, hvilket afspejler vores vedvarende fokus på tillid og datasikkerhed.

ESG-initiativer og bæredygtighed

Molis ApS har taget væsentlige skridt inden for ESG (Environmental, Social and Governance). Vi arbejder aktivt på at fremme kendskabet til neurodiversitet og på værdsættelsen af de skjulte talenter, som neurodivergente individer bringer til arbejdspladserne. Vi går foran som rollemodel og integrerer denne værdi i vores egen organisation.

På miljøområdet har vi ændret vores indkøbspraksis for at reducere belastningen på miljøet. Endvidere har vi besluttet, at al strøm på vores lokationer skal stamme fra energikilder med det lavest mulige CO₂-aftryk pr. kilowatt-time.

Virksomhedens forventede udvikling

Ved udgangen af regnskabsåret står Molis ApS styrket på flere fronter. Med en fornyet organisation, forbedret infrastruktur og en klar ESG-strategi er vi godt rustet til fremtidige udfordringer og vækst, som jeg forventer samlet vil være helt op mod 35 % i 2025. Vores fokus på kvalitet, bæredygtighed og neurodiversitet er en stærk platform for fortsat udvikling.

Ledelsesberetning

Af nye initiativer og strategier for regnskabsåret 2024/2025 arbejder vi med en ny uddannelse af samme størrelse som vores uddannelse AutismeSpecialisering, hestetapi, EMDR-terapi, fondssamarbejde samt fokus på rådgivning af virksomheder, der ønsker at skabe en neurodivers arbejdsplads, hvor man gør brug af de mange neurodivergente talenter, der er derude.

Med det nye fundament på plads forventer jeg, at vi er bedre rustet til at supportere vækst i vores andre afdelinger primært i Odense og Aarhus samt at åbne nye afdelinger i løbet af 2025. Jeg forventer derfor at en vækst inden for disse områder i 2025 vil udgøre 15 % gennem terapisamtaler og rådgivning i forhold til arbejdspladser, grundet stigende efterspørgsel såvel som nye samarbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Molis ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Bruttofortjenesten består af et sammendrag af regnskabsposterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter 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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til underleverandører samt omkostninger direkte knyttet til opnåelse af nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salgsfremmende aktiviteter, autodrift, lokaler, administration og andre personaleomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	13%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

Egenkapital

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		4.876.033	4.618.614
Personaleomkostninger	1	-3.958.551	-3.723.734
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-384.929	-286.710
Driftsresultat		532.553	608.170
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.300	0
Finansielle indtægter		20.231	33.688
Finansielle omkostninger	2	-37.255	-67.944
Resultat før skat		516.829	573.914
Skat af årets resultat		-117.967	-131.505
Årets resultat		398.862	442.409
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	225.000
Overført resultat		148.862	217.409
		398.862	442.409

Balance 30. juni

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		778.093	850.003
Indretning af lejede lokaler		1.676.350	1.861.082
Materielle anlægsaktiver		2.454.443	2.711.085
Deposita		617.361	570.701
Finansielle anlægsaktiver		617.361	570.701
Anlægsaktiver		3.071.804	3.281.786
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		965.979	1.023.385
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	435.834
Andre tilgodehavender		61.209	37.142
Periodeafgrænsningsposter		0	39.198
Tilgodehavender		1.027.188	1.535.559
Likvide beholdninger		77.816	916.443
Omsætningsaktiver		1.105.004	2.452.002
Aktiver		4.176.808	5.733.788

Balance 30. juni

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.728.936	2.204.382
Udbytte for regnskabsåret		250.000	225.000
Egenkapital		3.028.936	2.479.382
Hensættelser til udskudt skat		204.288	121.301
Hensatte forpligtelser		204.288	121.301
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		34.980	37.532
Langfristede gældsforpligtelser	3	34.980	37.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.605	284.061
Gæld til tilknyttede virksomheder		58.154	1.681.426
Anden gæld		387.259	621.487
Periodeafgrænsningsposter		238.586	508.599
Kortfristede gældsforpligtelser		908.604	3.095.573
Gældsforpligtelser		943.584	3.133.105
Passiver		4.176.808	5.733.788
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.581.569	3.216.172
Pensioner	352.951	489.796
Andre omkostninger til social sikring	24.031	17.766
	3.958.551	3.723.734

Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	5
-----------------------------------	---	---

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	36.786	65.063
Andre finansielle omkostninger	469	2.881
	37.255	67.944

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	34.980	0	0
	34.980	0	0

4. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Caroe Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som er opstået indenfor sambeskatningskredsen samt for betaling af selskabsskatter, som er opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 3.995 i uopsigelighedsperioden, idet uopsigeligheden løber frem til og med 30. april 2028.