

M Stensgaard ApS

Tofttholm Alle 10
2900 Hellerup

CVR.nr.: 36 98 13 34

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. december 2024

Michael Stensgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024	6.
Balance pr. 30/6 2024	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

M Stensgaard ApS
Toftholm Alle 10
2900 Hellerup

CVR.nr.: 36 98 13 34

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 5/8 2015

Direktion

Michael Stensgaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for M Stensgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Revisionsfirmaet ReviPlus

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. december 2024

Direktion

.....
Michael Stensgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og rådgivningsvirksomhed samt anden indtægtsgivende virksomhed eller investering efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024

Note		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	56.718	145.776
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Andre finansielle indtægter	4.563	646
	Andre finansielle omkostninger	<u>-1.256</u>	<u>-2.778</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	60.025	143.644
3	Skat af årets resultat	<u>-15.136</u>	<u>-33.880</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>44.889</u>	<u>109.764</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført resultat	<u>44.889</u>	<u>109.764</u>
	I ALT	<u>44.889</u>	<u>109.764</u>

Balance pr. 30/6 2024
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
2	Produktionsanlæg og maskiner	<u>314.300</u>	<u>314.300</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>314.300</u>	<u>314.300</u>
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>317.300</u>	<u>317.300</u>
	 Likvide beholdninger	 <u>683.169</u>	 <u>613.972</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>683.169</u>	<u>613.972</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>1.000.469</u>	 <u>931.272</u>

Balance pr. 30/6 2024
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>434.734</u>	<u>389.845</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>484.734</u>	<u>439.845</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	365.487	133.288
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.790	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>145.458</u>	<u>358.139</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>515.735</u>	<u>491.427</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>515.735</u>	<u>491.427</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.000.469</u>	<u>931.272</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Nærtstående parter		
6 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	1/7 2023	Overført i året	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/06 2024
Anpartskapital	50.000	0	0	0	50.000
Overført resultat	389.845	0	0	44.889	434.734
	439.845	0	0	44.889	484.734

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Der er ikke udbetalt løn i året.

<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<u>1</u>	<u>1</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. juli 2023

Tilgang

Afgang

Kostpris 30. juni 2024

Afskrivninger 1. juli 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 30. juni 2024

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024

<u>2023/2024</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>
	314.300
	0
	0
	<u>314.300</u>
	0
	0
	0
	<u>0</u>
	<u>314.300</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
15.136	33.880
<u>15.136</u>	<u>33.880</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for One-On-One ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

NOTER

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

ONE-ON-ONE ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

ONE-ON-ONE ApS, Toftholm Alle 10, 2900 Hellerup

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 regskabspost 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

NOTER

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	0- 5 år	20 %

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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.

NOTER

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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