PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

PKF
Accountants &
business advisers

Matias Møl Dalsgaard ApS

Paludan Müllers Vej 3, 2. tv., 1815 Frederiksberg C

CVR-nr. 28 97 13 03

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2022.

Matias Møl Dalsgaard
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Matias Møl Dalsgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 14. juni 2022

Direktion

Matias Møl Dalsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Matias Møl Dalsgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Matias Møl Dalsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 14. juni 2022

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	Matias Møl Dalsgaard ApS Paludan Müllers Vej 3, 2. tv. 1815 Frederiksberg C	
	CVR-nr.:	28 97 13 03
	Stiftet:	1. juli 2005
	Hjemsted:	Frederiksberg Kommune
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 16. regnskabsår
Direktion	Matias Møl Dalsgaard	
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup	
Bankforbindelse	Nordea Bank	

Hovedtal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-26	-47	15	-35	-48
Resultat af primær drift	-26	-47	15	-35	-48
Finansielle poster, netto	-4	2.877	-4	0	-2
Årets resultat	-30	2.830	11	-35	-50
Balance:					
Balancesum	3.390	2.311	827	468	149
Egenkapital	2.153	2.296	106	96	131

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -30.175 kr. mod 2.830.135 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Matias Møl Dalsgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid
Kunst	Afskrives ikke

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2021	2020
	Bruttotab	**-26.474**	**-47.050**
	Andre finansielle indtægter	62	2.886.910
	Øvrige finansielle omkostninger	-3.763	-9.725
	Resultat før skat	**-30.175**	**2.830.135**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-30.175**	**2.830.135**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	113.000	640.000
	Overføres til overført resultat	0	2.190.135
	Disponeret fra overført resultat	-143.175	0
	Disponeret i alt	**-30.175**	**2.830.135**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2021	2020
	Anlægsaktiver		
1	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.928	51.928
	Materielle anlægsaktiver i alt	51.928	51.928
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.337.937	1.385.386
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.337.937	1.385.386
	Anlægsaktiver i alt	**3.389.865**	**1.437.314**
	Omsætningsaktiver		
	Andre tilgodehavender	0	1.746
	Tilgodehavender i alt	0	1.746
	Likvide beholdninger	0	872.434
	Omsætningsaktiver i alt	**0**	**874.180**
	Aktiver i alt	**3.389.865**	**2.311.494**

Balance 31. december

Passiver

Note		2021	2020
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.028.290	2.171.465
	Egenkapital i alt	**2.153.290**	**2.296.465**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	1.221.544	0
	Anden gæld	15.031	15.029
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.236.575	15.029
	Gældsforpligtelser i alt	**1.236.575**	**15.029**
	Passiver i alt	**3.389.865**	**2.311.494**

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-18.670	106.330
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.190.135	2.190.135
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	640.000	640.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-640.000	-640.000
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	2.171.465	2.296.465
Årets overførte overskud eller underskud	0	-143.175	-143.175
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	113.000	113.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-113.000	-113.000
	125.000	**2.028.290**	**2.153.290**

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	51.928
Kostpris 31. december 2021	**51.928**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**51.928**

	31/12 2021	31/12 2020
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2021	1.385.386	774.950
Tilgang i årets løb	1.952.551	753.700
Afgang i årets løb	0	-143.264
Kostpris 31. december 2021	**3.337.937**	**1.385.386**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**3.337.937**	**1.385.386**

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 64 t.kr., da der er usikkerhed omkring, hvornår dette kan udnyttes.