

# Montessori Children's House ApS

Hjemstedsadresse: Dyregårdsvej 5, 2740 Skovlunde

**CVR-nummer 43 35 16 72**

## **Årsrapport 2023/24**

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2024**

---

Axel Rosenø  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Montessori Children's House ApS Dyregårdsvej 5 2740 Skovlunde  Hjemstedskommune: Ballerup
<b>Direktion</b>	Axel Rosenø Karin Schurian Rosenø
<b>Stiftelsesdato</b>	27. juni 2023
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at fungere som holdingselskab.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt dets selskabskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.

Selskabets ledelse har derfor aflagt årsrapporten efter principper for going concern.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Montessori Children's House 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 19. december 2024

### Direktion

Axel Rosenø

Karin Schurian Rosenø

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Montessori Children's House ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Montessori Children's House ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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.

Helsingør, den 19. december 2024

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne32274

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Montessori Children's House ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Axel Rosenø Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Axel Rosenø Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 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%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-17.325</b>	<b>-10.000</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-17.325</b>	<b>-10.000</b>
3 Finansielle indtægter	140	0
4 Finansielle omkostninger	1.769	1.175
6 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-39.999
<b>Resultat før skat</b>	<b>-18.954</b>	<b>-51.174</b>
5 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-18.954</b>	<b>-51.174</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-18.954	-51.174
<b>Disponeret</b>	<b>-18.954</b>	<b>-51.174</b>

**Balance 30. juni****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>37.510</b>	<b>38.825</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>37.510</b>	<b>38.825</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>37.511</b>	<b>38.826</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

Note	2024	2023
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-70.128	-51.174
Foreslået udbytte	0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>-30.128</b>	<b>-11.174</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.939	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	40.000	40.000
Anden gæld	11.700	10.000
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>67.639</b>	<b>50.000</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>67.639</b>	<b>50.000</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>37.511</b>	<b>38.826</b>
1 Fortsat drift		
2 Personaleomkostninger		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 27. juni 2022	40.000	0	0	40.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-51.174	0	-51.174
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>-51.174</b>	<b>0</b>	<b>-11.174</b>
Egenkapital 1. juli 2023	40.000	-51.174	0	-11.174
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-18.954	0	-18.954
<b>Egenkapital 30. juni 2024</b>	<b>40.000</b>	<b>-70.128</b>	<b>0</b>	<b>-30.128</b>

## Noter til årsregnskabet

### 1 Fortsat drift

Selskabet har tabt dets selskabskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.

Selskabets ledelse har derfor aflagt årsrapporten efter principper for going concern.

### 2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

	2023/24	2022/23
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	140	0
	<b>140</b>	<b>0</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.769	1.175
	<b>1.769</b>	<b>1.175</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum 1. juli	40.000	0
Årets tilgang	0	40.000
Årets afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum 30. juni</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Værdireguleringer pr. 1. juli	-39.999	0
Årets resultatandel	0	-39.999
Udloddet udbytte	0	0
<b>Værdireguleringer pr. 30. juni</b>	<b>-39.999</b>	<b>-39.999</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Axel Rosenø Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Axel Rosenø

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Axel Rosenø

Direktør

ID: 73559f4b-ff02-49eb-95bd-387fe588710d

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 13:52:49

Underskrevet med MitID



## Axel Rosenø

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Axel Rosenø

Dirigent

ID: 73559f4b-ff02-49eb-95bd-387fe588710d

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 13:52:49

Underskrevet med MitID



## Niels Borum Madsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Borum Madsen

Revisor

ID: 917e9c41-329f-44cb-9332-160e8c4fdc05

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 13:55:21

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 025ceasMgPH252246672

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).