



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Stensbjergvej 11 · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Mail: sr@srevision.dk

Web: www.srevision.dk

MOLTKE ApS
Hørsholmsgade 20, 5
2200 København N

Årsrapport
1. oktober 2024 - 30. september 2025

(CVR-nr. 33 75 36 08)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. oktober 2025

Mie Martha Moltke
Dirigent

Kundenr.: 3461

Indholdsfortegnelse



Selskabsoplysninger	side 2
Ledespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 9
Resultatopgørelse 1. oktober 2024 til 30. september 2025	side 10
Balance pr. 30. september 2025	side 11 - 12
Noter	side 13



Selskabsoplysninger

Selskabet

MOLTKE ApS
Hørsholmsgade 20, 5
2200 København N

CVR-nr.: 33 75 36 08
Stiftet: 27. maj 2011
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Mie Martha Moltke

Revisor

SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Stensbjergvej 11, 2. sal
4600 Køge

Ledespåtegning



Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2024 til 30. september 2025 for MOLTKE ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2024 til 30. september 2025.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. oktober 2025

Direktion:

Mie Martha Moltke

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MOLTKE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MOLTKE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 til 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende 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.

Køge, den 24. oktober 2025
SR Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19 53 68 90

Per Riis
mne1167
Master i Skat, Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning



Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive kursussted for dans, bevægelse, massage, spiritualitet, yoga samt erhvervskurser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MOLTKE ApS for 2024/2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, leje af driftsmidler, underentreprenører og andre variable udgifter

Omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

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 godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige værdipapirer, finansielle anlægsaktiver og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober til 30. september

	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	904.504	1.114.574	
Personaleomkostninger	-712.994	-1.027.571	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.991	-17.356	2
Driftsresultat	186.519	69.647	
Finansielle omkostninger	-614	0	
Resultat før skat	185.905	69.647	
Skat af årets resultat	-40.145	-19.405	3
Årets resultat	<u>145.760</u>	<u>50.242</u>	
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	61.000	
Overført til næste år	145.760	-10.758	
I alt	<u>145.760</u>	<u>50.242</u>	

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 67.500,-.

Balance pr. 30. september**Aktiver**

	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	0	4.992	
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>4.992</u>	
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita	169.058	160.356	
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>169.058</u>	<u>160.356</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>169.058</u>	<u>165.348</u>	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.662	13.531	
Andre tilgodehavender	8	0	
Tilgodehavende selskabsskat	595	3.868	
Periodeafgrænsningsposter	77.305	0	
Tilgodehavender i alt	<u>215.570</u>	<u>17.399</u>	
Likvide beholdninger	<u>793.042</u>	<u>610.519</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.008.612</u>	<u>627.918</u>	
Aktiver i alt	<u><u>1.177.670</u></u>	<u><u>793.266</u></u>	

Balance pr. 30. september

Passiver

	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	80.000	80.000	
Overført resultat	717.491	571.730	
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	61.000	
	<u>797.491</u>	<u>712.730</u>	
Egenkapital i alt			
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	17.007	0	
	<u>17.007</u>	<u>0</u>	
Hensatte forpligtelser i alt			
Langfristede gældsforpligtelser			
Skyldig selskabsskat	18.353	0	
	<u>18.353</u>	<u>0</u>	
Langfristede gældsforpligtelser i alt			4
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.881	24.409	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	1.309	1.574	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	21.491	45.148	
Periodeafgrænsningsposter	294.138	0	
Skyldig selskabsskat	0	9.405	
	<u>344.819</u>	<u>80.536</u>	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			
Gældsforpligtelser i alt	<u>363.172</u>	<u>80.536</u>	
Passiver i alt	<u>1.177.670</u>	<u>793.266</u>	

Noter

	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 2.		
De samlede personalemkostninger udgør:		
Løn og gager	695.368	973.214
Pensioner	12.000	35.500
Andre omkostninger til social sikring	15.626	18.857
	<u>712.994</u>	<u>1.027.571</u>
I alt		
Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9.875
Indretning af lejede lokaler	4.991	7.481
	<u>4.991</u>	<u>17.356</u>
I alt		
Note 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	23.353	19.405
Regulering af udskudt skat	17.007	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-215	0
	<u>40.145</u>	<u>19.405</u>
I alt		
Note 4 Langfristede gældsforpligtelser		
Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0,- til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.		