

Manor Dairy International ApS

Strandbyvej 36
8240 Risskov

CVR-nr. 11584128

Årsrapport 2023/24

62. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2024

Jens Christian Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 for Manor Dairy International 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. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11. juni 2024

Direktion

Jens Christian Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Manor Dairy International ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Manor Dairy International ApS for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 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 revisoreres 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 opstilling 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.

Aarhus, den 11. juni 2024

Compu Revision A/S

CVR-nr. 15618175

Peder Bille

Reg. revisor H.D.

mne167

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Manor Dairy International ApS
Strandbyvej 36
8240 Risskov

CVR-nr. 11584128

Stiftelsesdato 15. april 1961

Regnskabsår 1. april 2023 - 31. marts 2024

Direktion Jens Christian Hansen

Revisor Compu Revision A/S
Banegårdspladsen 2
8000 Aarhus C

Telefon 86138899

CVR-nr. 15618175

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med værdipapir.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 udviser et resultat på kr. 1.540.248, og selskabets balance pr. 31. marts 2024 udviser en balancesum på kr. 10.380.664, og en egenkapital på kr. 6.130.280.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

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 og -tab

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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

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 acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab		-48.240	-77.158
Driftsresultat		-48.240	-77.158
Andre finansielle indtægter		2.310.351	254.286
Andre finansielle omkostninger	1	-207.694	-166.155
Resultat før skat		2.054.417	10.973
Skat af årets resultat	2	-514.169	-3.146
Årets resultat		1.540.248	7.827
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Overført resultat		1.418.248	-109.973
Resultatdisponering		1.540.248	7.827

Balance 31. marts 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	9.824.034	8.064.478
Finansielle anlægsaktiver		9.824.034	8.064.478
Anlægsaktiver		9.824.034	8.064.478
Andre tilgodehavender		26.148	0
Tilgodehavende selskabsskat		31.000	90.825
Tilgodehavender		57.148	90.825
Likvide beholdninger		499.482	109.743
Omsætningsaktiver		556.630	200.568
Aktiver		10.380.664	8.265.046

Balance 31. marts 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		550.000	550.000
Overført resultat		5.458.280	4.040.032
Udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		6.130.280	4.707.832
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Selskabsskat		383.824	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.856.560	3.547.214
Kortfristede gældsforpligtelser		4.250.384	3.557.214
Gældsforpligtelser		4.250.384	3.557.214
Passiver		10.380.664	8.265.046
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. april 2023	550.000	4.040.032	117.800	4.707.832
Betalt udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	1.418.248	122.000	1.540.248
Egenkapital 31. marts 2024	550.000	5.458.280	122.000	6.130.280

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 207.694 vedrører kr. 206.953 renter på mellemværende med nærtstående parter.

	2023/24	2022/23
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	479.409	3.146
Regulering af skat vedr. tidligere år	34.760	0
	<u>514.169</u>	<u>3.146</u>

Der er i perioden modtaget kr. 26.148 i selskabsskat og indbetalt kr. 58.000 i acontoskat.

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	6.536.434	6.697.944
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	707.040	219.457
Afgang i årets løb	-979.754	-380.967
Kostpris ultimo	<u>6.263.720</u>	<u>6.536.434</u>
Dagsværdireguleringer primo	1.528.044	1.599.871
Årets reguleringer	2.032.270	-71.827
Dagsværdireguleringer ultimo	<u>3.560.314</u>	<u>1.528.044</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.824.034</u>	<u>8.064.478</u>

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for kreditfaciliteter i banken, er der givet pant i værdipapirdepot samt bankkonto.