



Morand Holding ApS

Svend Estridsens Vej 7
4000 Roskilde
CVR-nr. 15513586

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.06.2023

Søren Elmann Ingerslev
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2022 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Morand Holding ApS
Svend Estridsens Vej 7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 15513586
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Morten Kofoed Marker, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Morand Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.06.2023

Direktion

Morten Kofoed Marker
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Morand Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morand Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 21.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Strandby

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24684

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i værdipapir og anpartar, anden finansiel virksomhed samt ejendomsudlejning.

Årsrapporten udviser et underskud på 10.725 t.kr. Herefter udgør egenkapitalen 75.806 t.kr.

Selskabets resultat er negativt påvirket af kurstab på selskabets værdipapirer

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|---------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (54.203) | (28.127) |
| Af- og nedskrivninger | 1 | (87.500) | (87.500) |
| Driftsresultat | | (141.703) | (115.627) |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 1.220.723 | 15.186.967 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (14.802.871) | (1.324.193) |
| Resultat før skat | | (13.723.851) | 13.747.147 |
| Skat af årets resultat | 4 | 2.998.490 | (3.043.292) |
| Årets resultat | | (10.725.361) | 10.703.855 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 13.500.000 | 0 |
| Overført resultat | | (24.225.361) | 10.703.855 |
| Resultatdisponering | | (10.725.361) | 10.703.855 |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Erhvervede immaterielle aktiver | | 539.583 | 627.083 |
| Immaterielle aktiver | 5 | 539.583 | 627.083 |
| Deposita | | 33.936 | 33.936 |
| Finansielle aktiver | 6 | 33.936 | 33.936 |
| Anlægsaktiver | | 573.519 | 661.019 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 646.732 | 646.732 |
| Udskudt skat | 7 | 3.636.867 | 638.377 |
| Andre tilgodehavender | | 5.279 | 37.965 |
| Tilgodehavender | | 4.288.878 | 1.323.074 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 48.936.231 | 66.998.720 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 48.936.231 | 66.998.720 |
| Likvide beholdninger | | 22.088.534 | 17.626.437 |
| Omsætningsaktiver | | 75.313.643 | 85.948.231 |
| Aktiver | | 75.887.162 | 86.609.250 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 150.000 | 150.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 62.155.937 | 86.381.298 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 13.500.000 | 0 |
| Egenkapital | | 75.805.937 | 86.531.298 |
| Deposita | | 34.954 | 34.954 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.205 | 38.000 |
| Anden gæld | | 31.248 | 4.998 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.818 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 81.225 | 77.952 |
| Gældsforpligtelser | | 81.225 | 77.952 |
| Passiver | | 75.887.162 | 86.609.250 |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 150.000 | 86.381.298 | 0 | 86.531.298 |
| Årets resultat | 0 | (24.225.361) | 13.500.000 | (10.725.361) |
| Egenkapital ultimo | 150.000 | 62.155.937 | 13.500.000 | 75.805.937 |

Noter

1 Af- og nedskrivninger

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 87.500 | 87.500 |
| | 87.500 | 87.500 |

2 Andre finansielle indtægter

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| Renteindtægter i øvrigt | 37.295 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 14.145.657 |
| Øvrige finansielle indtægter | 1.183.428 | 1.041.310 |
| | 1.220.723 | 15.186.967 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 66.929 | 128.835 |
| Dagsværdireguleringer | 14.050.051 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 685.891 | 1.195.358 |
| | 14.802.871 | 1.324.193 |

4 Skat af årets resultat

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--------------------------|--------------------|------------------|
| Ændring af udskudt skat | (2.998.490) | 3.666.522 |
| Refusion i sambeskatning | 0 | (623.230) |
| | (2.998.490) | 3.043.292 |

5 Immaterielle aktiver

| | Erhvervede immaterielle aktiver kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 875.000 |
| Kostpris ultimo | 875.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (247.917) |
| Årets afskrivninger | (87.500) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (335.417) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 539.583 |

6 Finansielle aktiver

| | Deposita kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 33.936 |
| Kostpris ultimo | 33.936 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 33.936 |

7 Udskudt skat

Det aktiverede, udskudte skatteaktiv kan henføres til fremførbare skattemæssige underskud vedrørende aktieavancebeskatningslovens §43, stk. 3 samt fremførbare almene driftsunderskud fra tidligere år. Det forventes, at selskabet med sine nuværende aktiviteter kan anvende underskuddene de kommende år.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån hos moderselskabet er værdipapirdepot samt tilhørende bankkonto pantsat. Den bogførte værdi af værdipapirdepotet udgør 48.936 t.kr., og værdien af bankkontoen udgør 8.120 t.kr. pr. 31.12.2022.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre eksterne omkostninger, ejendomsomkostninger og andre driftindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, i posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt amortisering af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.