

M & W Holding ApS

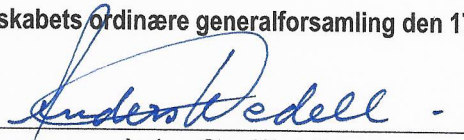
Hjemstedsadresse: Munkegårdsvej 2A, 3490 Kvistgård

CVR-nummer 21 67 83 76

Årsrapport 2021/22

Regnskabsperiode: 1. maj 2021 - 30. april 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. oktober 2022



Anders Sten Wedell
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

Selskabet	M & W Holding ApS Munkegårdsvej 2A 3490 Kvistgård Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Anders Sten Wedell
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	23. februar 1999
Regnskabsår	1. maj - 30. april

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive holdingselskab.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fejlagtigt ikke indregnet gældsbevægelse fra salg af tilknyttet virksomhed i 2018. Dette er korrigeret på egenkapitalen pr. 1. maj 2020, så egenkapitalen forhøjes med kr. 7.500.000, som svarer til værdien af gældsbevægelsen.

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2021 - 30. april 2022 for M & W Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.


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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 17. oktober 2022

Direktion



Anders Sten Wedell

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i M & W Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for M & W Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 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 17. oktober 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for M & W Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i år fundet at gældsbevægelse på 7,5 mio. kr. udstedt i 2018 vedrørende salg af tilknyttet virksomhed, fejlagtigt ikke var indregnet i tidligere årsrapporter.

Ledelsen har valgt at korrigere forholdet som en rettelse af fejl i henhold til årsregnskabslovens regler herom.

Korrektionen har medført en forhøjelse af egenkapitalen pr. 1. maj 2020 på kr. 7.500.000.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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 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 det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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 nettorealisation sværdi.

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. maj - 30. april

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	-100.625	-129.950
Resultat af primær drift	-100.625	-129.950
5 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-155.000	-450.000
2 Finansielle indtægter	112.754	3.051.740
3 Finansielle omkostninger	4.200.388	81.102
Resultat før skat	-4.343.259	2.390.688
4 Skat af årets resultat	35.998	356.026
Årets resultat	-4.379.257	2.034.662
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført til overført resultat	-4.979.257	1.434.662
Disponeret	-4.379.257	2.034.662

Balance 30. april

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.229	431.353
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	0
Andre tilgodehavender	5.500.001	7.508.209
Tilgodehavender	5.510.230	7.939.562
Værdipapirer	27.189.043	25.270.286
Likvide beholdninger	683.433	5.359.406
Omsætningsaktiver	33.382.706	38.569.254
Aktiver i alt	33.382.706	38.569.254

Balance 30. april

Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	32.584.892	37.564.149
Foreslået udbytte	600.000	600.000
Egenkapital	33.309.892	38.289.149
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	34.442	40.343
Skyldig selskabsskat	25.869	227.026
Anden gæld	12.503	12.736
Kortfristet gæld	72.814	280.105
Gæld i alt	72.814	280.105
Passiver i alt	33.382.706	38.569.254
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. maj 2020	125.000	0	29.229.487	0	29.354.487
Rettelse af fejl			7.500.000		7.500.000
Korrigeret egenkapital 1. maj 2020	125.000	0	36.729.487	0	36.854.487
Udbetalt udbytte	0	0	-600.000	0	-600.000
Årets resultat	0	0	1.434.662	600.000	2.034.662
Egenkapital 30. april 2021	125.000	0	37.564.149	600.000	38.289.149
Egenkapital 1. maj 2021	125.000	0	37.564.149	600.000	38.289.149
Udbetalt udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	0	-4.979.257	600.000	-4.379.257
Egenkapital 30. maj 2022	125.000	0	32.584.892	600.000	33.309.892

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	112.665	2.997.292
	<u>112.665</u>	<u>2.997.292</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	6.391	74.244
Gebyrer i øvrigt	1.418	6.858
Portefølje honorar	89.915	0
Kursregulering, værdipapirer	4.102.664	0
	<u>4.200.388</u>	<u>81.102</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	356.026
Regulering skat tidligere år	35.998	0
	<u>35.998</u>	<u>356.026</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. maj	40.000	40.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. april	40.000	40.000
Værdiregulering 1. maj	-40.000	-40.000
Tilskud for året	155.000	450.000
Årets værdiregulering	-155.000	-450.000
Værdiregulering 30. april	-40.000	-40.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	0
6 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede netto regulering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede aktier	27.189.043	-4.102.664

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.