

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Monrad Holding ApS
Biskop Monrads Vej 12
2830 Virum

Årsrapport 1/10 2019 - 30/9 2020
18. regnskabsår

CVR-nr : 27 06 25 63

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 26. februar 2021



Claus Hancke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/10 2019 - 30/9 2020	10
Balance pr. 30. september 2020	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Monrad Holding ApS
Biskop Monrads Vej 12
2830 Virum

CVR-nr.: 27 06 25 63
Regnskabsår: 1/10 2019 - 30/9 2020

Direktion

Claus Hancke

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Tilknyttede virksomheder

Monrad Research ApS, Virum

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/10 2019 - 30/9 2020, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 26. februar 2021

I direktionen



Claus Hancke

Revisors erklæring om opstilling af specifikationer til årsrapporten

Til den daglige ledelse af Monrad Holding ApS

Vi har opstillet specifikationer til årsrapporten for Monrad Holding ApS for regnskabsåret 1/10 2019 - 30/9 2020 på grundlag af selskabets årsregnskab og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationerne omfatter resultatopgørelse, balance og noter samt opgørelse af skattepligtig indkomst og udskudt skat for året.

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

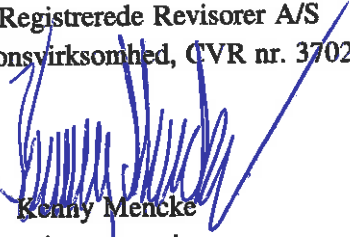
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationer til årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationer til årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationer til årsrapporten, 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 specifikationer til årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationer til årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt gældende skattelovgivning.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Monrad Holding ApS og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

Kgs. Lyngby, den 26. februar 2021
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815


Kenny Mencke
Registreret revisor
mne11301

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0-20%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en del af regnskabsposten "Overført overskud eller underskud" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuelt skattetilgodehavende

Aktuelt skattetilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/10 2019 - 30/9 2020**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Bruttotab	-64.134	-64.413
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.480	-4.480
Resultat af primær drift	-68.614	-68.893
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-351.383	-129.685
1 Andre finansielle indtægter	53.909	46.421
2 Andre finansielle omkostninger	-382	-10.051
Resultat før skat	-366.470	-162.208
Skat af årets resultat	-66.765	-1.351
Årets resultat	-433.235	-163.559
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-151.383	70.315
Overført overskud eller underskud	-394.852	-344.474
Disponeret i alt	-433.235	-163.559

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 30. september 2020**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.480	8.960
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.480</u>	<u>8.960</u>
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	73.744	225.127
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>73.744</u>	<u>225.127</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>78.224</u>	<u>234.087</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	117.737	414.865
Periodeafgrænsningsposter	852	2.557
Tilgodehavender i alt	<u>118.589</u>	<u>417.422</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.970.947	3.494.966
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>2.970.947</u>	<u>3.494.966</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	972.353	527.324
Likvide beholdninger i alt	<u>972.353</u>	<u>527.324</u>
4 Omsætningsaktiver i alt	<u>4.061.889</u>	<u>4.439.712</u>
Aktiver i alt	<u>4.140.113</u>	<u>4.673.799</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. september 2020**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	73.743	225.126
Overført overskud eller underskud	3.759.131	4.153.983
Forslag til udbytte	113.000	110.600
Egenkapital i alt	4.070.874	4.614.709
Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	0	0
5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	0
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.375	17.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	39.337	42.090
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	2.527	0
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	69.239	59.090
Gældsforpligtigelser i alt	69.239	59.090
Passiver i alt	4.140.113	4.673.799
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		
8 Usædvanlige forhold		

Noter til årsregnskabet

2019/2020

Note

1 Andre finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 3.

2 Andre finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0.

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Monrad Research ApS, Virum	-351.383	73.744	100%

4 Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 1.

5 Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.

6 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 70.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Noter til årsregnskabet

2019/2020

Note

8 Usædvanlige forhold

Inden regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at en lang række virksomheder er lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige påvirkning på økonomien i virksomheden.

Coronavirus har ved regnskabsåret udløb haft begrænset negativ indflydelse på virksomhedens drift.

Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.