



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

M & B Holding Dragør ApS

Bodestræde 9

2791 Dragør

(CVR-nr. 27 50 90 88)

Årsrapport for 2022

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2023

Benny Rhe Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

Selskabet M & B Holding Dragør ApS
Bodestræde 9
2791 Dragør

CVR-nr.: 27 50 90 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Bestyrelse Benny Rhe Hansen
Marianne Rahbek Hansen
Tina Rhe Jannerup

Direktion Benny Rhe Hansen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for M & B Holding Dragør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen og bestyrelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 9. marts 2023

Direktion



Benny Rhe Hansen

Bestyrelse



Benny Rhe Hansen



Marianne Rahbek Hansen



Tina Rhe Jannerup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i M & B Holding Dragør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M & B Holding Dragør ApS for 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 revisorers 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 opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, som ledelsen 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 9. marts 2023

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92



Lars Ankersen
statsautoriseret revisor
mne28700

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for M & B Holding Dragør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt 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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer indregnes til kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

8

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab	-119.631	-123.480
2 Personaleomkostninger	-59.160	-72.625
Driftsresultat	-178.791	-196.105
3 Andre finansielle indtægter	325.782	850.567
4 Andre finansielle omkostninger	-346.005	-330.049
Resultat før skat	-199.014	324.413
5 Skat af årets resultat	219	-78.652
ÅRETS RESULTAT	-198.795	245.761
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-198.795	245.761
Anvendelse i alt	-198.795	245.761

Balance pr. 31. december

9

AKTIVER

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Selskabsskat	55.864	0
Andre tilgodehavender	1.181	0
Tilgodehavender i alt	57.045	0
6 Værdipapirer	3.871.460	4.421.323
Likvide beholdninger	1.416	1.416
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.929.921	4.422.739
AKTIVER I ALT	3.929.921	4.422.739

Balance pr. 31. december

10

PASSIVER

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.370.233	3.569.028
EGENKAPITAL I ALT	3.495.233	3.694.028
Kreditinstitutter m.v.	391.513	607.581
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.009	38.887
Selskabsskat	0	71.971
Anden gæld	5.166	10.272
Kortfristet gæld i alt	434.688	728.711
GÆLD I ALT	434.688	728.711
PASSIVER I ALT	3.929.921	4.422.739

1 Selskabets væsentligste aktiviteter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
1 Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet er handel med værdipapirer samt yde konsulentassistance og virksomhedsrådgivning		
2 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	53.959	66.802
Andre udgifter til social sikring	5.201	5.823
	<u>59.160</u>	<u>72.625</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	299.675	95.209
Øvrige finansielle indtægter	26.107	755.358
	<u>325.782</u>	<u>850.567</u>
4 Finansielle omkostninger		
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	288.004	310.169
Øvrige finansielle omkostninger	58.001	19.880
	<u>346.005</u>	<u>330.049</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-219	78.652
	<u>-219</u>	<u>78.652</u>

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
6 Værdipapirer	Noterede	Unoterede
Dagsværdi primo	<u>4.281.322</u>	<u>0</u>
Årets dagsværdiregulering	<u>11.671</u>	<u>0</u>
Dagsværdi ultimo	<u>3.731.460</u>	<u>0</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Værdipapirer til regnskabsmæssig værdi	<u>1.617.550</u>
--	------------------