

MRA Holding ApS

Svanevej 3A
5300 Kerteminde

CVR nr. 27 52 91 19

Årsrapport 2021

**Godkendt på generalforsamlingen
den 2022**

Martin Rasmussen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for MRA 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 28. juni 2022

Direktion

Martin Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i MRA Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for MRA Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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 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.

Odense, den 28. juni 2022

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Klaus Arvad Johansen
Registreret revisor
mne11348

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet MRA Holding ApS
Svanevej 3A
5300 Kerteminde

Telefon: 65 48 15 07
E-mail: mra@zenflora.dk

CVR-nr.: 27 52 91 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Martin Rasmussen

Revisor VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele samt formuepleje.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for MRA Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste/-tab

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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 a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 og associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

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.

Egenkapital**Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2021	2020
BRUTTOTAB	-15.610	-21.599
DRIFTSRESULTAT	-15.610	-21.599
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	366.347	239.687
Andre finansielle indtægter	202.505	167.689
Andre finansielle omkostninger	-57.762	-182.166
RESULTAT FØR SKAT	495.480	203.611
Beregnete skatter.....	-14.322	0
ÅRETS RESULTAT	481.158	203.611
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-458.922	0
Overført resultat	825.680	90.611
DISPONERET I ALT	481.158	203.611

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
AKTIVER		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	747.500	1.536.154
Finansielle anlægsaktiver	<u>747.500</u>	<u>1.536.154</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>747.500</u>	<u>1.536.154</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	250.000	116.708
Selskabsskat	0	2.125
Andre tilgodehavender	120.210	0
Tilgodehavender	<u>370.210</u>	<u>118.833</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	976.486	554.356
Værdipapirer og kapitalandele	<u>976.486</u>	<u>554.356</u>
Likvide beholdninger	<u>286.801</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.633.497</u>	<u>673.189</u>
AKTIVER	<u><u>2.380.997</u></u>	<u><u>2.209.343</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2021	2020
PASSIVER		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	458.922
Overført resultat	2.125.589	1.299.909
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
EGENKAPITAL	2.364.989	1.996.831
Kreditinstitutter	0	207.830
Selskabsskat	11.327	0
Anden gæld	4.000	4.001
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	681	681
Kortfristede gældsforpligtelser	16.008	212.512
GÆLDSFORPLIGTELSE	16.008	212.512
PASSIVER	2.380.997	2.209.343

- 2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	458.922	458.922
Årets bevægelse, resultatdisponering.....	-458.922	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....	0	458.922
Overført resultat, primo	1.299.909	1.209.298
Årets resultat.....	940.080	203.611
Foreslået udbytte	-114.400	-113.000
Overført resultat ultimo.....	2.125.589	1.299.909
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	113.000	110.600
Foreslået udbytte	114.400	113.000
Udloddet udbytte.....	-113.000	-110.600
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	114.400	113.000
EGENKAPITAL.....	2.364.989	1.996.831

NOTER

	2021	2020
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo.....	837.500	100.000
Tilgang i årets løb	10.000	737.500
Afgang i årets løb.....	-100.000	0
Kostpris 31. december 2021	<u>747.500</u>	<u>837.500</u>
Værdiregulering, primo.....	0	690.167
Årets resultatandele	0	239.687
Udloddet udbytte.....	0	-231.200
Værdiregulering 31. december 2021	<u>0</u>	<u>698.654</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>747.500</u>	<u>1.536.154</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:		
Navn	Hjemsted	Ejerandel
LiveTrends Design Group Europe Holding ApS	Glamsbjerg	25 %
Traktørselskabet ApS	Kerteminde	25 %
2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Dagsværdi af værdipapirer ultimo.....	976.486	554.356
	<u>976.486</u>	<u>554.356</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Årets urealiserede gevinst.....	187.704	150.134
	<u>187.704</u>	<u>150.134</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Årets urealiserede tab.....	51.824	10.848
	<u>51.824</u>	<u>10.848</u>

NOTER

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

28. juni 2022

KJ/SA/CC/1

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Christian Rasmussen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-835446957070
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 09:43:52
Underskrevet med NemID

Klaus Johansen

Som Revisor NEM ID
RID: 1077104994762
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 10:02:15
Underskrevet med NemID

Martin Christian Rasmussen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-835446957070
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 10:36:07
Underskrevet med NemID

This document is signed with eSignature. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signature. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which assures that the signature is related to precisely this document only. Prove for the integrity and validity of signatures will always be filed as legal evidence.

The documents used to create and encrypt digital signature outlines are embedded in the PDF. The signature therefore comes with all public certificate chains and keys for digital signature. With signature verification it is ensured that all EIDAS-compliant are respected in relation to signature information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with eSignature, please visit our website at www.esignatur.se

This document has eSignature Agreement-ID: 78ed58RHUNy247943001