

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2022 til 30. juni 2023**

---

**John Mandrup ApS**

**Dueholm 10, 4000 Roskilde**

**CVR-nr. 29 83 31 76**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
3. januar 2024

---

John Mandrup  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	4
Balance 30. juni 2023	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Noter	7

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for John Mandrup 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. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. januar 2024

### Direktion

John Mandrup  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

John Mandrup ApS  
Dueholm 10  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29 83 31 76

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 1. januar 2007

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

John Mandrup, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje anparter i datterselskab samt formuepleje.

## Resultatopgørelse

### 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-5.000</b>	<b>-5.625</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		266.377	184.120
Finansielle indtægter	3	34.464	22.650
Finansielle omkostninger	4	-7.013	-5.779
<b>Resultat før skat</b>		<b>288.828</b>	<b>195.366</b>
Skat af årets resultat	5	-5.066	-2.197
<b>Årets resultat</b>		<b>283.762</b>	<b>193.169</b>
Foreslået udbytte		0	114.400
Ekstraordinært udbytte		117.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		266.377	184.120
Overført resultat		-100.415	-105.351
		<b>283.762</b>	<b>193.169</b>

## Balance 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i kapitalinteresser		1.564.557	1.298.180
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.664.557</u></b>	<b><u>1.398.180</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.664.557</u></b>	<b><u>1.398.180</u></b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>1.198.058</u>	<u>863.594</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.198.058</u></b>	<b><u>863.594</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>38.403</u></b>	<b><u>467.625</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.236.461</u></b>	<b><u>1.331.219</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>2.901.018</u></u></b>	<b><u><u>2.729.399</u></u></b>

## Balance 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.486.157	1.219.780
Overført resultat		1.158.518	1.258.933
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	114.400
Foreslået ekstraordinært udbytte		117.800	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.887.475</u></b>	<b><u>2.718.113</u></b>
Selskabsskat		4.501	1.492
Anden gæld		9.042	9.794
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.543</u></b>	<b><u>11.286</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>13.543</u></b>	<b><u>11.286</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>2.901.018</u></u></b>	<b><u><u>2.729.399</u></u></b>



## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Mandrup ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Noter

### 1 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af et ejerskab på under 10 % af en virksomhed der er unoteret. Værdien opgøres til kostpris og denne nedskrives, hvis det vurderes at anparterne er faldet varigt i værdi. Der nedskrives til genindvindgsværdien.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### **Egenkapital**

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### 2 Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK
<u>1</u>	<u>1</u>

### 3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra kapitalinteresser

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK
<u>34.464</u>	<u>22.650</u>
<u><b>34.464</b></u>	<u><b>22.650</b></u>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.013</u>	<u>5.779</u>
	<u><b>7.013</b></u>	<u><b>5.779</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	4.994	2.492
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>72</u>	<u>-295</u>
	<u><b>5.066</b></u>	<u><b>2.197</b></u>
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger samt indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.		

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.

## John Mandrup

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Mandrup

Direktør

ID: 0832539e-787c-4ccc-b4b5-441e3a8beb9a

Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 13:36:50

Underskrevet med MitID



## John Mandrup

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Mandrup

Dirigent

ID: 0832539e-787c-4ccc-b4b5-441e3a8beb9a

Tidspunkt for underskrift: 03-01-2024 kl.: 13:36:50

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e06ee2MKMQHZ51461996

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).