

John Mandrup ApS

Dueholm 10
4000 Roskilde

CVR-nr. 29 83 31 76

Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. december 2021

John Mandrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Balance 30. juni 2021 | 6 |
| Noter | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 14. december 2021

Direktion

John Mandrup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i John Mandrup ApS

Vi har opstillet årsrapporten for John Mandrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 14. december 2021

Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 94 26 60

Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne1023

Selskabsoplysninger

Selskabet

John Mandrup ApS
Dueholm 10
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29 83 31 76

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 1. januar 2007

Hjemsted: Roskilde

Direktion

John Mandrup, direktør

Revisor

Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 546.420, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.637.944.

Resultatopgørelse
1. juli 2020 - 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -4.375 | -8.750 |
| Bruttoresultat | | -4.375 | -8.750 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 521.566 | 200.632 |
| Finansielle indtægter | 3 | 39.480 | 72.100 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -3.255 | -10.716 |
| Resultat før skat | | 553.416 | 253.266 |
| Skat af årets resultat | | -6.996 | -12.936 |
| Årets resultat | | <u>546.420</u> | <u>240.330</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 113.000 | 110.600 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 521.566 | 200.632 |
| Overført resultat | | -88.146 | -70.902 |
| | | <u>546.420</u> | <u>240.330</u> |

Balance 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.114.060 | 592.494 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.214.060</u> | <u>692.494</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.214.060</u> | <u>692.494</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | <u>780.944</u> | <u>1.141.464</u> |
| Tilgodehavender | | <u>780.944</u> | <u>1.141.464</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>662.276</u> | <u>389.067</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.443.220</u> | <u>1.530.531</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>2.657.280</u></u> | <u><u>2.223.025</u></u> |

Balance 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.035.660 | 514.094 |
| Overført resultat | | 1.364.284 | 1.452.430 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>113.000</u> | <u>110.600</u> |
| Egenkapital | | <u>2.637.944</u> | <u>2.202.124</u> |
| Selskabsskat | | 6.996 | 12.936 |
| Anden gæld | | <u>12.340</u> | <u>7.965</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>19.336</u> | <u>20.901</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>19.336</u> | <u>20.901</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>2.657.280</u></u> | <u><u>2.223.025</u></u> |

Noter

1 Anvendt Regnskabspraksis

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

Noter

1 Anvendt Regnskabspraksis

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 noteret. Værdien opgøres til kostpris og denne nedskrives, hvis det vurderes at anparterne er faldet varigt i værdi. Der nedskrives til genindvindingsværdien.

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 og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Noter

1 Anvendt Regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 nominel værdi.

| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | <u>39.480</u> | <u>72.100</u> |
| | <u>39.480</u> | <u>72.100</u> |

| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>3.255</u> | <u>10.716</u> |
| | <u>3.255</u> | <u>10.716</u> |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger samt indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.