

# John Mandrup ApS

Dueholm 10  
4000 Roskilde

CVR-nr. 29 83 31 76

Årsrapport for perioden  
1. juli 2019 til 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 8. december 2020

---

John Mandrup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Balance 30. juni 2020	6
Noter til årsrapporten	8

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 8. december 2020

### **Direktion**

John Mandrup  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i John Mandrup ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for John Mandrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Værløse, den 8. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020

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 2019/20 udviser et overskud på kr. 240.330, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.202.124.

## Resultatopgørelse

### 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-8.750	-4.375
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-8.750</b>	<b>-4.375</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		200.632	-144.029
Finansielle indtægter	2	72.100	34.391
Finansielle omkostninger	3	-10.716	-4.883
<b>Resultat før skat</b>		<b>253.266</b>	<b>-118.896</b>
Skat af årets resultat		-12.936	0
<b>Årets resultat</b>		<b><u>240.330</u></b>	<b><u>-118.896</u></b>
Foreslået udbytte		110.600	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		200.632	-119.029
Overført resultat		-70.902	-107.867
		<b><u>240.330</u></b>	<b><u>-118.896</u></b>

## Balance 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder		592.494	391.862
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>692.494</b></u>	<u><b>491.862</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>692.494</b></u>	<u><b>491.862</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>1.141.464</u>	<u>1.068.740</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.141.464</b></u>	<u><b>1.068.740</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>389.067</b></u>	<u><b>545.694</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.530.531</b></u>	<u><b>1.614.434</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.223.025</b></u></u>	<u><u><b>2.106.296</b></u></u>



## Balance 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		514.094	313.462
Overført resultat		1.452.430	1.523.332
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.202.124</u></b>	<b><u>2.069.794</u></b>
Selskabsskat		12.936	0
Anden gæld		<u>7.965</u>	<u>36.502</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>20.901</u></b>	<b><u>36.502</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>20.901</u></b>	<b><u>36.502</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.223.025</u></b>	<b><u>2.106.296</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## 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.

##### 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 finansiell 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.

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### 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 og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

##### 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 genindvindgsværdien.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

##### 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.

## 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
	72.100	34.391
	<b>72.100</b>	<b>34.391</b>

### 3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
	10.716	4.883
	<b>10.716</b>	<b>4.883</b>

## **Noter**

### **4 Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-939791003101  
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2020 kl.: 23:16:00  
Underskrevet med NemID

## John Mandrup

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-939791003101  
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2020 kl.: 23:16:00  
Underskrevet med NemID

## Per Aunsbjerg Nielsen

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-786099581948  
Tidspunkt for underskrift: 09-12-2020 kl.: 08:42:38  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 64c0c0f5puw241178201

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).