



## Mafre Holding ApS

Roskildevej 113  
3600 Frederikssund  
CVR-nr. 32 34 59 05

# Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2023

---

Jan Willem Walter  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Mafre 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Frederikssund, den 5. juli 2023

### **Direktion**

Jan Willem Walter

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejerne i Mafre Holding ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Mafre Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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, ledelsen 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.

Frederikssund, den 5. juli 2023

### **LPOG ApS**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

Anders Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34550

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Mafre Holding ApS  
Roskildevej 113  
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 32 34 59 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022  
Stiftet: 17. december 2013

Hjemsted: Frederikssund

### **Direktion**

Jan Willem Walter

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed som holdingselskab og dermed belægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 20.233, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 6.912.447.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mafre Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

#### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## 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 og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mafre Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af dattervirksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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 kapitalinteresser 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

Mafre Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.259</b>	<b>-6</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-46.075	-195
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser		-8.670	-3
Finansielle indtægter	2	80.445	103
Finansielle omkostninger	3	-29.444	-52
<b>Resultat før skat</b>		<b>-10.003</b>	<b>-153</b>
Skat af årets resultat	4	-10.230	-29
<b>Årets resultat</b>		<b>-20.233</b>	<b>-182</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		58.900	57
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-54.745	-199
Overført resultat		-24.388	-40
		<b>-20.233</b>	<b>-182</b>

## Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	5.455.889	5.503
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	26.124	35
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.482.013</b>	<b>5.538</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.482.013</b>	<b>5.538</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		307.728	490
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		1.621.630	1.649
Selskabsskat		0	67
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		27.104	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.956.462</b>	<b>2.206</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>43.250</b>	<b>69</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.999.712</b>	<b>2.275</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.481.725</b>	<b>7.813</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		706.813	761
Overført resultat		6.066.734	6.092
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>58.900</u>	<u>57</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.912.447</u></b>	<b><u>6.990</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	13
Gæld til tilknyttede virksomheder		338.296	377
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		223.398	343
Selskabsskat		1.334	0
Anden gæld		<u>0</u>	<u>90</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>569.278</u></b>	<b><u>823</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>569.278</u></b>	<b><u>823</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>7.481.725</u></b>	<b><u>7.813</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	761.558	6.091.122	57.200	6.989.880
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Årets resultat	0	-54.745	-24.388	58.900	-20.233
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>80.000</b>	<b>706.813</b>	<b>6.066.734</b>	<b>58.900</b>	<b>6.912.447</b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.877	30
Renteindtægter fra kapitalinteresser	<u>64.568</u>	<u>73</u>
	<b><u>80.445</u></b>	<b><u>103</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.083	9
Andre finansielle omkostninger	<u>14.361</u>	<u>43</u>
	<b><u>29.444</u></b>	<b><u>52</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	10.230	11
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>18</u>
	<b><u>10.230</u></b>	<b><u>29</u></b>

## Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2022	8.975.504	8.976
Kostpris 31. december 2022	8.975.504	8.976
Værdireguleringer 1. januar 2022	-3.473.540	-3.278
Andel af årets resultat efter skat	-46.075	-195
Værdireguleringer 31. december 2022	-3.519.615	-3.473
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>5.455.889</b>	<b>5.503</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sitecon ApS	Frederikssund	100%	2.275.782	33.825
Mafre Ejendomme ApS	Frederikssund	100%	3.180.109	-79.900

## Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
<b>6 Kapitalandele i kapitalinteresser</b>		
Kostpris 1. januar 2022	125.000	125
Kostpris 31. december 2022	125.000	125
Værdireguleringer 1. januar 2022	-90.206	-87
Andel af årets resultat efter skat	-8.670	-3
Værdireguleringer 31. december 2022	-98.876	-90
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>26.124</b>	<b>35</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Frederikssund Ejendomme ApS	Frederikssund	50%	52.251	-17.339

## 7 Eventualforpligtelser

### Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jan Willem Walter

Direktør

Serienummer: 9ba030d2-dddd-4a70-93f9-c3451556797d

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-07-05 15:55:42 UTC



## Anders Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: b7fde0f8-cdd1-4bee-8b15-bb132b69a48c

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-07-05 15:56:44 UTC



## Jan Willem Walter

Dirigent

Serienummer: 9ba030d2-dddd-4a70-93f9-c3451556797d

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-07-05 16:19:42 UTC



Penneo dokumentnøgle: MHJCY-BZZ38-3GTIO-V6CTE-YSVBN-ONIZH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>