



Mafre Holding ApS

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

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022

Jan Willem Walter
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Frederikssund, den 30. juni 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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 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 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 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.

Frederikssund, den 30. juni 2022

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 2021
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 2021 udviser et underskud på kr. 181.941, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 6.989.880.

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 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele som tidligere er indregnet under ”Kapitalandele i associerede virksomheder”, vil fremover blive indregnet under regnskabsposten ”Kapitalinteresser”. Tilsvarende tekstmæssige tilpasninger er foretaget for regnskabsposterne ”Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder” samt ”Tilgodehavender i associerede virksomheder”, der fremover vil blive indregnet under regnskabsposterne ”Resultat af kapitalinteresser” samt ”Tilgodehavender hos kapitalinteresser”. De ændrede klassifikationer påvirker ikke årets resultat og egenkapital i indeværende år eller sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset for de berørte regnskabsposter. Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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

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.

Nettopskrivning 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 gældsmetode 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

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
Bruttotab		-6.275	-6
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-195.070	-67
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser		-3.490	-52
Finansielle indtægter	2	104.171	115
Finansielle omkostninger	3	-52.182	-20
Resultat før skat		-152.846	-30
Skat af årets resultat	4	-29.095	-20
Årets resultat		-181.941	-50
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		57.200	57
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-198.560	-119
Overført resultat		-40.581	12
		-181.941	-50

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	5.501.964	5.698
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	34.794	38
Finansielle anlægsaktiver		5.536.758	5.736
Anlægsaktiver i alt		5.536.758	5.736
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		490.344	908
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		1.649.000	1.875
Selskabsskat		67.044	0
Tilgodehavender		2.206.388	2.783
Likvide beholdninger		68.931	38
Omsætningsaktiver i alt		2.275.319	2.821
Aktiver i alt		7.812.077	8.557

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		761.558	961
Overført resultat		6.091.122	6.131
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>57.200</u>	<u>57</u>
Egenkapital		<u>6.989.880</u>	<u>7.229</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		377.155	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		342.783	1.025
Selskabsskat		0	4
Anden gæld		<u>89.759</u>	<u>293</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>822.197</u>	<u>1.328</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>822.197</u>	<u>1.328</u>
Passiver i alt		<u><u>7.812.077</u></u>	<u><u>8.557</u></u>

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 2021	80.000	960.118	6.131.703	56.500	7.228.321
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	-198.560	-40.581	57.200	-181.941
Egenkapital 31. december 2021	80.000	761.558	6.091.122	57.200	6.989.880

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	30.613	38
Renteindtægter fra kapitalinteresser	<u>73.558</u>	<u>77</u>
	<u>104.171</u>	<u>115</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.930	2
Andre finansielle omkostninger	<u>43.252</u>	<u>18</u>
	<u>52.182</u>	<u>20</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.956	20
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>18.139</u>	<u>0</u>
	<u>29.095</u>	<u>20</u>

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	8.975.504	6.324
Tilgang i årets løb	0	2.652
Kostpris 31. december 2021	<u>8.975.504</u>	<u>8.976</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	-3.278.470	-3.211
Andel af årets resultat efter skat	<u>-195.070</u>	<u>-67</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>-3.473.540</u>	<u>-3.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>5.501.964</u>	<u>5.698</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sitecon ApS	Frederikssund	100%	2.241.957	-465.718
Mafre Ejendomme ApS	Frederikssund	100%	3.260.009	270.648

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	125.000	125
Kostpris 31. december 2021	125.000	125
Værdireguleringer 1. januar 2021	-86.716	-35
Andel af årets resultat efter skat	-3.490	-52
Værdireguleringer 31. december 2021	-90.206	-87
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	34.794	38

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Frederikssund Ejendomme ApS	Frederikssund	50%	69.589	-6.979

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 registreret, 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

2022-06-30 15:39:42 UTC



Anders Pedersen - 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294825322407

IP: 80.197.xxx.xxx

2022-06-30 15:55:34 UTC



Jan Willem Walter

Dirigent

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

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-06-30 15:58:19 UTC



Penneo dokumentnøgle: CN174-MF061-WY6P7-GL704-CWBDJ-US4UX

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>