

Peter Møllerup Holding ApS

Gammel Kongevej 1
1610 København V
CVR-nr. 32 77 90 34

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. marts 2023

Dirigent

Peter Møllerup

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Peter Mollerup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. marts 2023

Direktionen

Peter Mollerup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Peter Mollerup Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Mollerup Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Revisors erklæring

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 31. marts 2023

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

MNE.nr.: mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Peter Mollerup Holding ApS
Gammel Kongevej 1
1610 København V

CVR-nr.	32 77 90 34
Stiftelsesdato:	1. februar 2001
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. oktober 2021 - 30. september 2022

Direktion

Peter Mollerup

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 8D, 1. th.
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. marts 2023 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2021/22, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-17.633	-13.788
Bruttotab	-17.633	-13.788
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.845.077	1.411.693
2 Finansielle indtægter	-6.616	0
3 Finansielle omkostninger	-18.719	-36.875
Resultat før skat	1.802.109	1.361.030
4 Skat af årets resultat	17.820	6.372
ÅRETS RESULTAT	1.819.929	1.367.402
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.845.077	
Overført resultat til næste år	-142.948	
Resultatdisponering i alt	1.819.929	

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>7.549.497</u>	<u>5.704.420</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.549.497</u>	<u>5.704.420</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.549.497</u>	<u>5.704.420</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>609.112</u>	<u>472.920</u>
Tilgodehavender i alt	<u>609.112</u>	<u>472.920</u>
Likvide beholdninger	<u>229.843</u>	<u>22.947</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>838.955</u>	<u>495.867</u>
AKTIVER I ALT	<u>8.388.452</u>	<u>6.200.287</u>

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.887.222	2.042.145
Overført resultat	2.311.178	2.454.126
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
EGENKAPITAL I ALT	6.441.200	4.735.671
6 Skyldig skat (langfristet)	532.739	436.452
6 Anden langfristet gæld	405.101	465.101
Langfristede gældsforpligtelser i alt	937.840	901.553
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.500	14.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	517.981	169.077
Selskabsskat	397.005	206.123
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	96
Anden gæld	99	0
6 Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	60.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19.827	113.267
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.009.412	563.063
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.947.252	1.464.616
PASSIVER I ALT	8.388.452	6.200.287
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Medarbejderforhold		

Egenkapitalopgørelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	2.042.145	630.452
Årets resultat	1.845.077	1.411.693
Saldo ultimo	3.887.222	2.042.145
Overført resultat		
Saldo primo	2.454.126	2.612.817
Årets resultat	-142.948	-158.691
Saldo ultimo	2.311.178	2.454.126
Foreslået udbytte		
Saldo primo	114.400	113.000
Udbytte	117.800	114.400
Betalt udbytte	-114.400	-113.000
Saldo ultimo	117.800	114.400

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af tilknyttede virksomheder	1.963.046	1.529.662
Afskrivning på koncerngoodwill	-117.969	-117.969
	<u>1.845.077</u>	<u>1.411.693</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	6.616	0
	<u>6.616</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	3.048	3.659
Øvrige finansielle omkostninger	15.671	33.216
	<u>18.719</u>	<u>36.875</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-8.373	-6.372
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-9.447	0
	<u>-17.820</u>	<u>-6.372</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2021/22
		kr.
Kostpris primo		3.662.275
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Kostpris ultimo		<u>3.662.275</u>
Op- og nedskrivninger primo		2.042.145
Andel af årets resultat		1.963.046
Afskrivning koncerngoodwill		-117.969
Op- og nedskrivninger ultimo		<u>3.887.222</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>7.549.497</u>
Heraf udgør uafskrevet koncerngoodwill		<u>418.792</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Årets resultat kr.</u>
Urania Cykler A/S, København	100%	1.100.000	6.948.526	1.956.700
Mollerup Cykler ApS, København	100%	125000	182.178	6.346
			<u>7.130.704</u>	<u>1.963.046</u>

	<u>Gæld i alt 30.09.2022</u>	<u>Afdrag 2022/23</u>	<u>Langfristet del</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Skyldig skat	532.739	0	532.739	0
Anden langfristet gæld	465.101	60.000	405.101	105.101
	<u>997.840</u>	<u>60.000</u>	<u>937.840</u>	<u>105.101</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 930 t.kr. pr. 30.09.2022. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
9 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Mollerup Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 15 år svarende til den forventede økonomiske levetid.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, skyldig selskabsskat, gæld tilknyttede virksomheder, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.