

Peter Møllerup Holding ApS

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

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. februar 2021

Dirigent

Peter Møllerup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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	13

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Peter Møllerup 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 28. februar 2021

Direktionen

Peter Møllerup

Revisors erklæring

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 2019 - 30. september 2020. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 28. februar 2021

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen
Registreret revisor
MNE.nr.: mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Peter Møllerup Holding ApS
Gammel Kongevej 1
1610 København V

CVR-nr.	32 77 90 34
Stiftelsesdato:	1. februar 2010
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion

Peter Møllerup

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. februar 2021 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive holdingvirksomhed samt at varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2019/20, 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 lavere driftsresultat i det kommende regnskabsår som følge af de restriktioner der har været implementeret i januar og februar 2021 som følge af Covid-19, og som vil kunne påvirke datterselskabets resultat i negativ retning.

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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-14.088	-14.638
Bruttotab	-14.088	-14.638
1 Personaleomkostninger	0	0
Resultat af ordinær drift	-14.088	-14.638
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.470.844	602.262
3 Finansielle omkostninger	-25.671	-32.817
Resultat før skat	1.431.085	554.807
4 Skat af årets resultat	6.861	9.759
ÅRETS RESULTAT	1.437.946	564.566
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	113.000	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	630.452	
Overført resultat til næste år	694.494	
Resultatdisponering i alt	1.437.946	

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.292.727	3.321.883
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.292.727	3.321.883
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.292.727	3.321.883
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	332.762	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	463.471	220.880
Tilgodehavender i alt	796.233	220.880
Likvide beholdninger	16.635	16.163
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	812.868	237.043
AKTIVER I ALT	5.105.595	3.558.926

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	630.452	0
Overført resultat	2.612.817	1.918.323
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.481.269</u>	<u>2.153.923</u>
Skyldig skat (langfristet)	431.123	186.121
Anden langfristet gæld	525.101	585.101
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>956.224</u>	<u>771.222</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.500	14.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	164.823	272.941
Selskabsskat	168.684	111.910
Skyldigt sambeskatningsbidrag	487	0
5 Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	60.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	259.608	174.430
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>668.102</u>	<u>633.781</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.624.326</u>	<u>1.405.003</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.105.595</u>	<u>3.558.926</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	0	0
Årets resultat	630.452	0
Saldo ultimo	630.452	0
Overført resultat		
Saldo primo	1.918.323	1.464.357
Årets resultat	694.494	453.966
Saldo ultimo	2.612.817	1.918.323
Foreslået udbytte		
Saldo primo	110.600	108.000
Udbytte	113.000	110.600
Betalt udbytte	-110.600	-108.000
Saldo ultimo	113.000	110.600

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af tilknyttede virksomheder	1.588.813	720.231
Afskrivning på koncerngoodwill	-117.969	-117.969
	1.470.844	602.262
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	4.440	9.359
Øvrige finansielle omkostninger	21.231	23.458
	25.671	32.817
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-6.861	-9.759
	-6.861	-9.759

Noter

	2019/20
	<u>kr.</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	3.662.275
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	<u>3.662.275</u>
Op- og nedskrivninger primo	-340.392
Andel af årets resultat	1.588.813
Afskrivning koncerngoodwill	-117.969
Modtaget udbytte	-500.000
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>630.452</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.292.727</u>
Heraf udgør uafskrevet koncerngoodwill	<u>654.731</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Urania Cykler A/S, København	100%	1.100.000	3.461.824	1.590.541
Mollerup Cykler ApS, København	100%	125.000	176.172	-1.728
			<u>3.637.996</u>	<u>1.588.813</u>
	Gæld i alt 30.09.2020	Afdrag 2020/21	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Skyldig skat	431.123	0	431.123	0
Anden langfristet gæld	585.101	60.000	525.101	285.101
	<u>1.016.224</u>	<u>60.000</u>	<u>956.224</u>	<u>285.101</u>

Noter

6 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 600 t.kr. pr. 30.09.2020. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist overfor pengeinstitut for alt mellemværende med pengeinstitut i tilnyttet virksomhed Urania Cykler A/S.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Mollerup Holding ApS for 2019/20 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 til administration.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

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.

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 måles efter indre værdis metode.

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. Koncerngoodwill afskrives over 15 år svarende til den forventede økonomiske levetid.

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

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der er vedtaget inden godkendelse af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

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

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 under-skud, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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