

Erhvervsstyrelsen

Michel Mandrup Holding ApS

Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 1/9 2020 - 31/8 2021

12. regnskabsår

CVR-nr : 32 93 54 86

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 18. november 2021
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Michel Mandrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/9 2020 - 31/8 2021	10
Balance pr. 31. august 2021	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Michel Mandrup Holding ApS
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 32 93 54 86
Regnskabsår: 1/9 2020 - 31/8 2021

Direktion

Michel Mandrup

Revisor

Din Revisor ApS
Registreret revisionsselskab
Engdraget 20
6800 Varde

CVR-nr.: 35 40 73 59

Erklæringsgivende revisor: Anders Bærentzen

Tilknyttede virksomheder

Lucas Flytteservice ApS, Karlslunde

Storkøbenhavns Køletransport ApS, Karlslunde

Revidata Registrerede Revisorer A/S, Kgs. Lyngby

Kapitalinteresser

Kencel Ejendomsselskab ApS, Kgs. Lyngby

Kencel Ejendomsselskab II ApS, Kgs. Lyngby

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/9 2020 - 31/8 2021, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 18. november 2021
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Michel Mandrup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Michel Mandrup Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michel Mandrup Holding ApS for regnskabsåret 1/9 2020 - 31/8 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/9 2020 - 31/8 2021 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.

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 revision 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 revisionen 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.

Varde den 18. november 2021

Din revisor ApS, Registreret revisionselskab, CVR.nr. 35407359

Anders Bærentzen

Registreret revisor

mne34273

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investeringer i unoterede aktier.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Dagsværdiregulering af værdipapirer er omklassificeret fra andre finansielle indtægter til dagsværdiregulering af investeringsaktiver. Der er foretaget ændring af sammenligningstal. Ændringen har ingen påvirkning på resultatet eller egenkapitalen.

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Nettoomsætning

Andre driftsindtægter omfatter konsulenthonorar og indregnes i resultatopgørelsen når levering af ydelsen har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver består af årets værdireguleringer på værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Regnskabsposten indeholder udbytte fra tilknyttede virksomheder som indregnes i resultatopgørelsen på deklareringsstidspunktet.

Indtægter af kapitalinteresser

Regnskabsposten indeholder udbytte fra kapitalinteresser som indregnes i resultatopgørelsen på deklareringsstidspunktet.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte indregnes i resultatopgørelsen på deklareringsstidspunktet.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en del af regnskabsposten "Overført overskud eller underskud" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Hensatte forpligtelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/9 2020 - 31/8 2021

<u>Note</u>	2020/2021	2019/2020
Bruttotab	-15.301	-132.374
1 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	156.670	15.375
Resultat af primær drift	141.369	-116.999
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.200.000	0
Indtægter af kapitalinteresser	500.000	1.039.000
2 Andre finansielle indtægter	65.717	91.095
3 Andre finansielle omkostninger	-99.108	-39.631
Resultat før skat	1.807.978	973.465
Skat af årets resultat	-1.660	1.517
Årets resultat	1.806.318	974.982
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	60.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	60.000	105.000
Overført overskud eller underskud	1.746.318	809.982
Disponeret i alt	1.806.318	974.982

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 31. august 2021

<u>Note</u>	2020/2021	2019/2020
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.359.165	79.000
Kapitalinteresser	5.140.922	4.421.087
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.500.087	4.500.087
Anlægsaktiver i alt	9.500.087	4.500.087
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	330.000	330.000
Varebeholdninger i alt	330.000	330.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.896.573	885.257
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.338.628	1.311.802
Andre tilgodehavender	0	15.000
Tilgodehavender i alt	3.235.201	2.212.059
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	312.449	153.502
Værdipapirer og kapitalandele i alt	312.449	153.502
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	3.766.359	0
Likvide beholdninger i alt	3.766.359	0
Omsætningsaktiver i alt	7.644.009	2.695.561
Aktiver i alt	17.144.096	7.195.648

**Balance - Passiver
pr. 31. august 2021**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud	8.115.524	6.429.207
Egenkapital i alt	8.195.524	6.509.207
Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	3.400.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	593.854	80.635
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4.930.736	0
4 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	8.924.590	80.635
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	581.827
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	8.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	15.232	15.229
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	23.982	605.806
Gældsforpligtigelser i alt	8.948.572	686.441
Passiver i alt	17.144.096	7.195.648
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
7 Usædvanlige forhold		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>
<p>1 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver Kursregulering værdipapirer Dagsværdiregulering af investeringsaktiver i alt</p>	<hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p style="text-align: right;">156.670</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p style="text-align: right;">156.670</p> <hr style="border: 1px solid black;"/>
<p>2 Andre finansielle indtægter Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 63.</p>	
<p>3 Andre finansielle omkostninger Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 15.</p>	
<p>4 Langfristede gældsforpligtigelser Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 680.</p>	
<p>5 Sikkerheder og pantsætninger Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.</p>	
<p>6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 198.</p> <p>Selskabet har stillet selvskyldnerkaution vedrørende tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers bank- og realkreditmellemværende og tilknyttede virksomheders leasingforpligtelser (saldo pr. 31. august 2021), hvilket samlet udgør t.kr. 20.680.</p>	
<p>7 Usædvanlige forhold Ved regnskabsårets afslutning er der fortsat coronaepidemi i Danmark.</p> <p>Coronavirus har ved regnskabsåret udløb haft begrænset indflydelse på virksomhedens drift.</p> <p>Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.</p>	

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.

Michel Mandrup

Som Direktør
På vegne af Michel Mandrup Holding ApS
PID: 9208-2002-2-682378353252
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2021 kl.: 10:51:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michel Mandrup

Som Dirigent
På vegne af Michel Mandrup Holding ApS
PID: 9208-2002-2-682378353252
Tidspunkt for underskrift: 19-11-2021 kl.: 10:51:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Anders Bærentzen

Som Registreret revisor
På vegne af Din Revisor ApS
RID: 17544833
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2021 kl.: 08:36:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 1e9ce61cmRY246131449

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.