

M.Offenbach Holding ApS

Granhegnet 4
3450 Allerød
CVR-nr. 34 20 63 25

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. september 2020

Dirigent

Morten Offenbach

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli - 30. juni | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2020 for M.Offenbach Holding

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.

Allerød, den 16. september 2020

Direktionen

Morten Offenbach

Revisors erklæring

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i M.Offenbach Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M.Offenbach Holding ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 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 16. september 2020

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
registreret revisor
MNE-nr. 30101

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

M.Offenbach Holding ApS
Granhegnet 4
3450 Allerød

| | |
|-------------------|-------------------------|
| CVR-nr. | 34 20 63 25 |
| Stiftelsesdato: | 1. januar 2012 |
| Hjemstedskommune: | Gentofte |
| Regnskabsår: | 1. juli - 30. juni 2020 |

Direktion

Morten Offenbach

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. september 2020 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at fungere som holdingselskab

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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

| Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Bruttotab | -8.742 | -5.150 |
| Resultat af ordinær drift | -8.742 | -5.150 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.336.810 | 1.036.024 |
| Finansielle omkostninger | -9.655 | -4.573 |
| Resultat før skat | 1.318.413 | 1.026.301 |
| 1 Skat af årets resultat | 11.683 | 2.139 |
| ÅRETS RESULTAT | 1.330.096 | 1.028.440 |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 1.000.000 | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 536.810 | |
| Overført resultat til næste år | -206.714 | |
| Resultatdisponering i alt | 1.330.096 | |

Balance

Aktiver

| Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3.213.286 | 2.636.476 |
| Andre (langfristede) tilgodehavender | 408.082 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3.621.368 | 2.636.476 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 3.621.368 | 2.636.476 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 504.879 | 504.879 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 0 | 302.485 |
| Tilgodehavender i alt | 504.879 | 807.364 |
| Likvide beholdninger | 1.720.690 | 1.066.592 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 2.225.569 | 1.873.956 |
| AKTIVER I ALT | 5.846.937 | 4.510.432 |

Balance

Passiver

| Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 3.123.286 | 2.586.476 |
| Overført resultat | 1.197.708 | 1.404.422 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 137.000 |
| EGENKAPITAL I ALT | 5.400.994 | 4.207.898 |
| 3 Skyldig skat (langfristet) | 404.035 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 404.035 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.188 | 2.188 |
| Selskabsskat | 39.710 | 300.346 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 10 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 41.908 | 302.534 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 445.943 | 302.534 |
| PASSIVER I ALT | 5.846.937 | 4.510.432 |
| 4 Eventualforpligtelser | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | 80.000 | 80.000 |
| | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | |
| Saldo primo | 2.586.476 | 2.550.452 |
| Årets resultat | 536.810 | 36.024 |
| Saldo ultimo | 3.123.286 | 2.586.476 |
| | | |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | 1.404.422 | 549.006 |
| Årets resultat | -206.714 | 855.416 |
| Saldo ultimo | 1.197.708 | 1.404.422 |
| | | |
| Foreslået udbytte | | |
| Saldo primo | 137.000 | 103.400 |
| Udbytte | 1.000.000 | 137.000 |
| Betalt udbytte | -137.000 | -103.400 |
| Saldo ultimo | 1.000.000 | 137.000 |

Noter

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -4.047 | -2.139 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -7.636 | 0 |
| | -11.683 | -2.139 |

| | 2019/20 kr. |
|---|------------------|
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| Kostpris primo | 50.000 |
| Årets tilgang | 40.000 |
| Kostpris ultimo | 90.000 |
| Op- og nedskrivninger primo | 2.586.476 |
| Andel af årets resultat, netto | 1.336.810 |
| Udbytte | -800.000 |
| Op- og nedskrivninger ultimo | 3.123.286 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.213.286 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

| | Ejerandel | Selskabs- kapital | Selskabets andel af | |
|------------------|-----------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| | | | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
| IC Isolering ApS | 100% | 50.000 | 3.173.286 | 1.336.810 |
| Caleo Agency ApS | 100% | 40.000 | 0 | 0 |
| | | | 3.173.286 | 1.336.810 |

| | Gæld i alt 30.06.2020 | Afdrag 2020/21 | Langfristet del | Restgæld efter 5 år |
|--|--------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Skyldig skat | 404.035 | 0 | 404.035 | 0 |
| | 404.035 | 0 | 404.035 | 0 |

Noter

4 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 444 t.kr. pr. 30.06.2020. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M.Offenbach 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 C.

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

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 anskaffelseshærdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

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 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.

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, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Morten Offenbach

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-456532525237
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 14:26:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

Morten Offenbach

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-456532525237
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 14:26:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

Morten Thornberg

Som Revisor
RID: 1138888827159
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 14:29:29
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 630d3e90ww0240564705

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.