



BALLING & HOLST

– din regnskabs- og revisionsløsning

MBR-HOLDING ApS

Hørløkkevej 11
4520 Svinninge

CVR-nr. 35231692

Årsrapport 2021/22

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-03-2023

Michael René Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

MBR-HOLDING ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022 for MBR-HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinninge, den 26-01-2023

Direktion

Michael René Pedersen
Direktør

MBR-HOLDING ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | MBR-HOLDING ApS Hørløkkevej 11 4520 Svinninge |
| Telefon | 20262465 |
| E-mail | mbr@m-br.dk |
| CVR-nr. | 35231692 |
| Stiftelsesdato | 22-04-2013 |
| Hjemsted | Holbæk |
| Regnskabsår | 01-10-2021 - 30-09-2022 |
| Direktion | Michael René Pedersen |
| Revisor | Balling & Holst ApS Hørve Stationsvej 7 4534 Hørve |
| CVR-nr. | 41543825 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i datterselskaber, udleje ejendomme samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2021 - 30-09-2022 udviser et resultat på kr. -60.631, og selskabets balance pr. 30-09-2022 udviser en balancesum på kr. 2.947.100, og en egenkapital på kr. 944.186.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for MBR-HOLDING ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration,

Anvendt regnskabspraksis

lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner

5-10 år

Indretning af lejede lokaler

5 år

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte

Anvendt regnskabspraksis

acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 42.550 | 118.484 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -104.220 | -48.000 |
| Driftsresultat | | -61.670 | 70.484 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 11.710 | 40.275 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | -6.741 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -30.494 | -21.400 |
| Resultat før skat | | -80.454 | 82.618 |
| Skat af årets resultat | 3 | 19.823 | -9.273 |
| Årets resultat | | -60.631 | 73.345 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 11.710 | 33.070 |
| Overført resultat | | -72.341 | 40.275 |
| Resultatdisponering | | -60.631 | 73.345 |

MBR-HOLDING ApS

Balance 30. september 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 1.923.300 | 1.971.300 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 | 498.145 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.421.445 | 1.971.300 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6, 7 | 452.063 | 440.353 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 452.063 | 440.353 |
| Anlægsaktiver | | 2.873.508 | 2.411.653 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 8.425 | 0 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | 26.881 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 38.287 | 0 |
| Tilgodehavender | | 73.592 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 24.360 |
| Omsætningsaktiver | | 73.592 | 24.360 |
| Aktiver | | 2.947.100 | 2.436.013 |

MBR-HOLDING ApS

Balance 30. september 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 383.773 | 393.423 |
| Overført resultat | | 480.413 | 531.394 |
| Egenkapital | | 944.186 | 1.004.817 |
| Hensættelser til udskudt skat | 8 | 53.817 | 58.758 |
| Hensatte forpligtelser | | 53.817 | 58.758 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 940.329 | 1.024.729 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 940.329 | 1.024.729 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 84.185 | 83.757 |
| Gæld til banker | | 435.693 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.569 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 177.170 | 220.780 |
| Selskabsskat | | 2.332 | 26.344 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 6.500 | 15.509 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 301.319 | 1.319 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.008.768 | 347.710 |
| Gældsforpligtelser | | 1.949.097 | 1.372.438 |
| Passiver | | 2.947.100 | 2.436.013 |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 11 | | |
| Ejerskab | 12 | | |

MBR-HOLDING ApS

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode | I alt |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---|----------------|
| Egenkapital 01-10-2021 | 80.000 | 552.754 | 360.353 | 993.107 |
| Årets resultat | | -60.631 | | -60.631 |
| Resultat i tilknyttede virksomheder | | -11.710 | 11.710 | 0 |
| Egenkapital 30-09-2022 | 80.000 | 480.413 | 372.063 | 932.476 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 0 | 0 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 7.068 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 23.426 | 21.400 |
| | 30.494 | 21.400 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets selskabsskat | -15.139 | 1.914 |
| Udskudt skat reg | -4.941 | 7.359 |
| Årets selskabsskat | 257 | 0 |
| | -19.823 | 9.273 |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 2.371.300 | 2.371.300 |
| Kostpris ultimo | 2.371.300 | 2.371.300 |
| Af- og nedskrivninger primo | -400.000 | -352.000 |
| Årets afskrivninger | -48.000 | -48.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -448.000 | -400.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.923.300 | 1.971.300 |
| 5. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 554.365 | 0 |
| Kostpris ultimo | 554.365 | 0 |
| Årets afskrivninger | -56.220 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -56.220 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 498.145 | 0 |
| 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 80.000 | 80.000 |
| Kostpris ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Opskrivninger primo | 360.353 | 320.078 |
| Årets resultat | 11.710 | 40.275 |
| Opskrivninger ultimo | 372.063 | 360.353 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 452.063 | 440.353 |

Noter

2021/22

2020/21

7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|------------------------------|-----------|---------------|----------------|---------------|
| Miljø, Brønd & Rørteknik ApS | Svinninge | 100,00 | 452.063 | 11.710 |
| | | | 452.063 | 11.710 |

8. Hensættelser til udskudt skat

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Afsat | 53.817 | 58.758 |
| Saldo ultimo | 53.817 | 58.758 |

9. Langfristede gældsforpligtelser

| Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 940.329 | 84.185 | 515.000 |

10. Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning:

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv. Skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør for 2021/22 TDKK. 6.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Gæld til realkreditinstitutter

Der er tinglyst pant til DLR kredit på DKK. 1.675.000 i selskabets ejendom beliggende Lillevang 7A, 4300 Holbæk, hvor restgælden pr. balancedagen udgør DKK. 1.024.514. Ejendommen har en bogført værdi på DKK. 1.923.300.

Gæld til pengeinstitut

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Sjælland-Fyn, er tinglyst ejerpantebrev stort DKK. 550.000 med pant i ejendommen Lillevang 7A, 4300 Holbæk, hvor restgælden pr. balancedagen udgør DKK 435.693.

12. Ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Michael René Pedersen, Hørløkkevej 11, 4520 Svinninge.

Koncernforhold

Selskabet ejer 100% af selskabskapitalen i Miljø, Brønd & Rørteknik ApS. Der henvises i øvrigt til note herom.

Selskabets ledelse anser betingelserne i årsregnskabslovens § 110 for opfyldt, og der er derfor ikke udarbejdet koncernregnskab.