

Mads Gustav Grene Invest ApS
c/o Mads Gustav Grene, Rantzausgade 7, 1. mf., 2200 København N

CVR-nr. 35 58 32 89

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2021

Mads Gustav Grene
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Mads Gustav Grene Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 28. september 2021

Direktion

Mads Gustav Grene

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mads Gustav Grene Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Gustav Grene Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 28. september 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Mads Gustav Grene Invest ApS c/o Mads Gustav Grene Rantzausgade 7, 1. mf. 2200 København N |
| | CVR-nr.: 35 58 32 89 |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april 8. regnskabsår |
| Direktion | Mads Gustav Grene |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive handel og investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.382.352 kr. mod -752.884 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Gustav Grene Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -29.625 | -18.800 |
| Bruttoresultat | -29.625 | -18.800 |
| Andre finansielle indtægter | 2.887.297 | 117.788 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -20.140 | -845.571 |
| Resultat før skat | 2.837.532 | -746.583 |
| 1 Skat af årets resultat | -455.180 | -6.301 |
| Årets resultat | 2.382.352 | -752.884 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 21.735 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 2.360.617 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -752.884 |
| Disponeret i alt | 2.382.352 | -752.884 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb | 0 | 21.735 |

Balance 30. april

| Aktiver | | |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 8.616 | 8.616 |
| Andre tilgodehavender | 386 | 395 |
| 2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 21.735 |
| Tilgodehavender i alt | <u>9.002</u> | <u>30.746</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 13.521.450 | 9.198.482 |
| Værdipapirer i alt | <u>13.521.450</u> | <u>9.198.482</u> |
| Likvide beholdninger | 170.937 | 1.704.427 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>13.701.389</u> | <u>10.933.655</u> |
| Aktiver i alt | <u>13.701.389</u> | <u>10.933.655</u> |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 13.195.353 | 10.834.736 |
| Egenkapital i alt | <u>13.275.353</u> | <u>10.914.736</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 15.626 | 0 |
| Selskabsskat | 400.379 | 8.919 |
| Anden gæld | 10.031 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>426.036</u> | <u>18.919</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>426.036</u> | <u>18.919</u> |
| Passiver i alt | <u>13.701.389</u> | <u>10.933.655</u> |

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. maj 2020 | 80.000 | 10.834.736 | 10.914.736 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 2.360.617 | 2.360.617 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 21.735 | 21.735 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -21.735 | -21.735 |
| | 80.000 | 13.195.353 | 13.275.353 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 455.180 | 4.972 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 1.329 |
| | 455.180 | 6.301 |
| 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| | Tilbagebetalte | Tilgodehaven- |
| | beløb i regn- | de i alt 30. |
| | skabsåret | april 2021 |
| Kategori | Rentefod | Nedskriv- |
| | ning | |
| Direktion | 10,05 | 0 |
| Tilgodehavendet er berigtiget ved udlodning af fordringen. | 21.735 | 0 |
| 3. Oplysninger om dagsværdi | | Andre |
| | | børsnoterede |
| | | værdipapirer |
| Dagsværdi 30. april 2021 | | 13.521.449 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | 814.718 |
| 4. Eventualposter | | |
| Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. april 2021. | | |