

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Mandø Holding ApS

**Kirkegade 39
6700 Esbjerg**

**ÅRSRAPPORT
2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16/03 2022

Morten Mandø
Dirigent

Medlem af:

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

CVR-nr. 35 83 30 56

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Mandø Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16/03 2022

Direktion

Morten Mandø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mandøe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mandøe Holding ApS for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus, den 16/03 2022

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646

Tonny Løbner
Statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne28824

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber og hermed beslægtet virksomheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et resultat på kr. 411.338. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Mandø Holding ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet for Mandø Holding ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Generelt

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

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 deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Gældsforpligtelser

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.

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

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
BRUTTORESULTAT	542.201	424.081
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-115.072	-107.417
DRIFTSRESULTAT	427.129	316.664
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	278.552	434.030
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-31.773	0
1 Andre finansielle omkostninger	-328.194	-99.477
RESULTAT FØR SKAT	345.714	651.217
2 Skat af årets resultat	65.624	-72.050
ÅRETS RESULTAT	411.338	579.167
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	278.552	184.030
Overført resultat	75.586	338.637
DISPONERET I ALT	411.338	579.167

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2021	2020
3 Grunde og bygninger	10.770.055	6.591.079
Materielle anlægsaktiver	10.770.055	6.591.079
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.234.681	956.129
Finansielle anlægsaktiver	1.234.681	956.129
ANLÆGSAKTIVER	12.004.736	7.547.208
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	250.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	154.114	0
Andre tilgodehavender	1.065	7.572
Udskudt skatteaktiv	106.837	0
Periodeafgrænsningsposter	20.380	25.629
Tilgodehavender	282.396	283.201
Likvide beholdninger	221.503	146.481
OMSÆTNINGSAKTIVER	503.899	429.682
AKTIVER	12.508.635	7.976.890

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2021	2020
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.184.681	906.129
Overført resultat	1.377.203	1.301.617
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
EGENKAPITAL	2.669.084	2.314.246
Prioritetsgæld	7.088.060	4.031.920
Deposita	212.900	162.975
5 Langfristede gældsforpligtelser	7.300.960	4.194.895
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	233.660	151.000
6 Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	826.104	154.698
7 Selskabsskat	271.943	123.848
Anden gæld	28.907	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.162.977	1.030.203
Kortfristede gældsforpligtelser	2.538.591	1.467.749
GÆLDSFORPLIGTELSE	9.839.551	5.662.644
PASSIVER	12.508.635	7.976.890
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	906.129	722.099
Årets bevægelse, resultatdisponering	278.552	184.030
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	1.184.681	906.129
Overført resultat, primo	1.301.617	962.980
Årets resultat	132.786	395.137
Foreslået udbytte	-57.200	-56.500
Overført resultat ultimo	1.377.203	1.301.617
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	56.500	0
Foreslået udbytte	57.200	56.500
Udloddet udbytte	-56.500	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	57.200	56.500
EGENKAPITAL	2.669.084	2.314.246

Noter

	2020/21	2019/20
1 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	18.176	202
Gebyrer mv.	23	563
Låneomkostninger	572	0
Kautionspræmie	172.664	0
Renter, anpartshaver/aktionær	21.905	21.634
Renter EFI	8.993	0
Renter, ej skattemæssigt fradrag	1.324	2.927
Prioritetsrenter, kreditforeninger	95.109	74.151
Tillæg til selskabsskat	9.428	0
	328.194	99.477
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	42.457	72.050
Regulering af udskudt skat	-25.316	0
Regulering af tidligere års skat	-82.765	0
	-65.624	72.050
3 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2020		6.961.629
Årets tilgang		4.294.048
Afgang		0
Kostpris 30. september 2021		11.255.677
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2020		-370.550
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-115.072
Af-/nedskrivninger 30. september 2021		-485.622
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021		10.770.055

Noter

	2021	2020		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2020	50.000	50.000		
Kostpris 30. september 2021	50.000	50.000		
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2020	906.129	722.099		
Årets resultatandele	278.552	434.030		
Udloddet udbytte	0	-250.000		
Op- og nedskrivninger 30. september 2021	1.184.681	906.129		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	1.234.681	956.129		
5 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	4.182.920	7.321.720	233.660	6.241.855
Deposita	162.975	212.900	0	0
	4.345.895	7.534.620	233.660	6.241.855
6 Leverandører af varer og tjenesteydelser	2021	2020		
Leverandører af tjenesteydelser	5.000	0		
Revisorhonorar	10.000	8.000		
	15.000	8.000		
7 Selskabsskat				
Selskabsskat, primo	100.372	63.798		
Skat af årets resultat	42.457	72.050		
Sambeskatningsbidrag	154.114	0		
Betalt ordinær acontoskat	-25.000	-12.000		
	271.943	123.848		

Noter

2021

2020

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld med restgæld på kr. 7.321.720 er sikret ved pant i ejendom. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør kr. 10.770.055.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Mandø

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-998957955085

IP: 212.112.xxx.xxx

2022-03-17 10:59:24 UTC

NEM ID 

Tonny Løbner

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:38751646-RID:32050672

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-03-17 12:31:03 UTC

NEM ID 

Morten Mandø

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-998957955085

IP: 212.112.xxx.xxx

2022-03-17 18:08:29 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SQUJ7-ZWGM7-NC3ZK-W4I00-OIIP2-DKEBD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>