

MABI ApS

Langengen 4, 3250 Gilleleje

CVR-nr. 36 71 60 02

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

Dirigent:

.....
Henrik Malling Madsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december	4
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for MABI ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 27. juni 2024
Direktion:

.....
Henrik Malling Madsen
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MABI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MABI ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Andersen
statsaut. revisor
mne34313

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttotab	-15.829	-2.522
	Finansielle indtægter	937.761	27.149
	Andre finansielle omkostninger	-107.999	-1.212.319
	Resultat før skat	813.933	-1.187.692
3	Skat af årets resultat	-149.620	255.664
	Årets resultat	664.313	-932.028
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	117.800
	Overført resultat	542.313	-1.049.828
		664.313	-932.028

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele	888.366	754.500
		<u>888.366</u>	<u>754.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>888.366</u>	<u>754.500</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udsudte skatteaktiver	106.044	255.664
	Tilgodehavende selskabsskat	0	6.000
	Andre tilgodehavender	3.457	0
		<u>109.501</u>	<u>261.664</u>
	Værdipapirer	<u>8.818.437</u>	<u>8.036.090</u>
	Likvide beholdninger	<u>66.267</u>	<u>657.087</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.994.205</u>	<u>8.954.841</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>9.882.571</u></u>	<u><u>9.709.341</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Andre reserver	0	50.000
	Overført resultat	7.406.477	6.814.164
	Foreslået udbytte	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	7.628.477	7.081.964
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	2.000.000	2.000.000
		2.000.000	2.000.000
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.001	8.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	244.093	611.990
	Anden gæld	0	7.387
		254.094	627.377
	Gældsforpligtelser i alt	2.254.094	2.627.377
	PASSIVER I ALT	9.882.571	9.709.341

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds kapital	Andre reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	50.000	7.863.992	-114.000	7.899.992
Overført via resultatdisponering	0	0	-1.049.828	0	-1.049.828
Forslået udbytte	0	0	0	117.800	117.800
Udloddet udbytte	0	0	0	114.000	114.000
Egenkapital 1. januar 2023	100.000	50.000	6.814.164	117.800	7.081.964
Overført via resultatdisponering	0	0	542.313	0	542.313
Overført fra overkurs ved emission	0	-50.000	50.000	0	0
Forslået udbytte	0	0	0	122.000	122.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Egenkapital 31. december 2023	100.000	0	7.406.477	122.000	7.628.477

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MABI ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Kapitalandele består af noterede aktier, der af ledelsen anses som langfristet investering. Unoterede aktier måles til dagsværdi. Dagsværdien af noterede aktier er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for noterede aktier.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele

Kapitalandele består af noterede aktier, der af ledelsen anses som langfristet investering. Unoterede aktier måles til dagsværdi. Dagsværdien af noterede aktier er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for noterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer

Værdipapirer består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balance-dagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære general-forsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af for-pligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentlige aktiviteter er, at eje aktier og anparter, yde konsulentvirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

3 Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	149.620	-255.664
	<u>149.620</u>	<u>-255.664</u>

4 Dagsværdioplysninger

Virksomheden har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

kr.	<u>Kapitalandele</u>
Dagsværdi, ultimo	888.366
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	133.866
Dagsværdiniveau	3

5 Virksomhedskapital

Virksomhedens virksomhedskapital har uændret været 100.000 kr. det seneste år.

PENNEO

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

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

Henrik Malling Madsen

Adm. direktør

På vegne af: MABI ApS

Serienummer: 6d122022-f082-44a3-a6b9-b10357b25efc

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-27 16:25:00 UTC



Henrik Malling Madsen

Dirigent

På vegne af: MABI ApS

Serienummer: 6d122022-f082-44a3-a6b9-b10357b25efc

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-27 16:25:00 UTC



Peter Andersen

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 5d86566f-0d85-44c0-ab69-be681c3c395b

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-06-27 16:50:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: 3OJSP-TMWY4-T5U4W-AA7L-C3AAD-OU7EQ

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 tidsstempelt 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/validator**