



Mourier Capital Holding ApS

Amaliegade 16 A, kl.
1256 København K
CVR-nr. 38804081

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.06.2020

Mark Philip Jensen Mourier
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mourier Capital Holding ApS

Amaliegade 16 A, kl.

1256 København K

CVR-nr.: 38804081

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Mark Philip Jensen Mourier

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Mourier Capital Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.06.2020

Direktion

Mark Philip Jensen Mourier

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Mourier Capital Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mourier Capital Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 for 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.

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.

København, den 24.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Nikolaj Thomsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33276

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte eller indirekte, at eje aktier i Semler Holding A/S, samt at foretage anden kapitalanbringelse af erhvervmæssig karakter og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 15.782 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 343.789 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. COVID-19 kan i sagens natur have en indvirkning på dagsværdien af selskabets investeringer, som dog ikke forventes at medføre væsentlige nedskrivninger til de regnskabsmæssige værdier.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre eksterne omkostninger		(142.575)	(36.920)
Bruttoresultat		(142.575)	(36.920)
Indtægter af andre finansielle aktiver		15.572.969	15.547.969
Andre finansielle indtægter		726.013	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(258.443)	(2.991.184)
Andre finansielle omkostninger		(77.135)	(293.102)
Resultat før skat		15.820.829	12.226.763
Skat af årets resultat		(38.782)	0
Årets resultat		15.782.047	12.226.763
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		15.782.047	12.226.763
Resultatdisponering		15.782.047	12.226.763

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		336.081.344	327.730.443
Andre tilgodehavender		2.170.000	258.443
Finansielle aktiver	1	338.251.344	327.988.886
Anlægsaktiver		338.251.344	327.988.886
Likvide beholdninger		5.693.693	2.556.590
Omsætningsaktiver		5.693.693	2.556.590
Aktiver		343.945.037	330.545.476

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		323.039.253	327.507.206
Forslag til udbytte for regnskabsåret		20.250.000	0
Egenkapital		343.789.253	328.007.206
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.500	12.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		98.502	2.525.770
Skyldig selskabsskat		38.782	0
Kortfristede gældsforpligtelser		155.784	2.538.270
Gældsforpligtelser		155.784	2.538.270
Passiver		343.945.037	330.545.476

Eventualforpligtelser	2
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	4

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	327.507.206	0	328.007.206
Årets resultat	0	(4.467.953)	20.250.000	15.782.047
Egenkapital ultimo	500.000	323.039.253	20.250.000	343.789.253

Noter

1 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	330.721.627	258.443
Tilgange	7.624.888	2.170.000
Afgange	(2.991.184)	0
Kostpris ultimo	335.355.331	2.428.443
Dagsværdireguleringer	726.013	0
Opskrivninger ultimo	726.013	0
Nedskrivninger primo	(2.991.184)	0
Årets nedskrivninger	0	(258.443)
Tilbageførsel ved afgang	2.991.184	0
Nedskrivninger ultimo	0	(258.443)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	336.081.344	2.170.000

2 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet nogle former for eventualforpligtelser.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for et kapitalselskabs mellemværende med Vækstfonden. Kautionen kan højst andrage 200 t.kr. plus renter m.v. i forhold hertil.

I forlængelse heraf har selskabet, til sikkerhed for et kapitalselskabs kreditgivning givet pant i værdipapirer og kapitalandele. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte værdipapirer og kapitalandele udgør 1.550 t.kr.

4 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Mark Philip Jensen Mourier, Tuborg Havnepark 9, 06., 2900 Hellerup, ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter diverse administrationsomkostninger.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og gebyrer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.