



M Iversen Holding ApS

Ørstedsvvej 47
6760 Ribe
CVR-nr. 39185822

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.01.2022

Morten Bidstrup Iversen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.06.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

M Iversen Holding ApS

Ørstedvej 47

6760 Ribe

CVR-nr.: 39185822

Stiftelsesdato: 22.12.2017

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Direktion

Morten Bidstrup Iversen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for M Iversen 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 07.01.2022

Direktion

Morten Bidstrup Iversen

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i M Iversen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M Iversen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og internationale Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 07.01.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18510

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i andre selskaber, forrentning af egenkapital samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2020/21 udgør et underskud på 127 t.kr., hvilket af ledelsen anses som utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets og koncernens økonomi er påvirket af årets underskud i koncernen, hvilket er opstået som følge af konceptudvikling i Iversen Huse & Træbyg ApS (tidligere SilvaDNA IVS). Koncernen forventer overskud for det kommende regnskabsår samt nedbringelse af arbejdskapitalen, primært i varelageret. Selskabets og koncernens bankforbindelses tilkendegivelse af at ville stille kreditfaciliteter til rådighed er afgørende for fortsat drift, herunder behov for kreditfaciliteter ved udfasning af Covid19 hjælpepakker og udskudte betalingsfrister af moms og A-skatter. For at styrke selskabets likviditet har selskabet efter statusdag solgt selskabets ejendom. Efter indfrielse af ejendomslånet er der således tilført likvider på 473 t.kr. i december 2021. Det er ledelsens opfattelse at kreditfaciliteterne stilles til rådighed og vurderer at selskabets likvide beredskab er tilstrækkelig.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling. Der er herudover fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. 2021.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		99.640	88.757
Af- og nedskrivninger	2	(15.115)	(15.115)
Driftsresultat		84.525	73.642
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(174.426)	(612.892)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		6.910	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(5.588)
Andre finansielle omkostninger	3	(43.833)	(40.479)
Resultat før skat		(126.824)	(585.317)
Skat af årets resultat	4	0	7.000
Årets resultat		(126.824)	(578.317)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(126.824)	(578.317)
Resultatdisponering		(126.824)	(578.317)

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Grunde og bygninger		895.135	910.250
Materielle aktiver	5	895.135	910.250
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		274.761	461.317
Finansielle aktiver	6	274.761	461.317
Anlægsaktiver		1.169.896	1.371.567
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		63.495	162.459
Tilgodehavende skat		9.000	0
Tilgodehavender		72.495	162.459
Omsætningsaktiver		72.495	162.459
Aktiver		1.242.391	1.534.026

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskaber		39.999	39.999
Overført overskud eller underskud		(405.849)	(279.025)
Egenkapital		(365.849)	(239.025)
Bankgæld		852.252	945.079
Langfristede gældsforpligtelser	7	852.252	945.079
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	91.000	88.000
Bankgæld		85.659	50.736
Gæld til tilknyttede virksomheder		217.510	142.738
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		195.370	206.030
Skyldig skat		0	83.406
Anden gæld		166.449	257.062
Kortfristede gældsforpligtelser		755.988	827.972
Gældsforpligtelser		1.608.240	1.773.051
Passiver		1.242.391	1.534.026
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for iværksætter- selskaber kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1	39.999	(279.025)	(239.025)
Årets resultat	0	0	(126.824)	(126.824)
Egenkapital ultimo	1	39.999	(405.849)	(365.849)

Noter

1 Going concern

Selskabets og koncernens økonomi er påvirket af årets underskud i koncernen, hvilket er opstået som følge af konceptudvikling i Iversen Huse & Træbyg ApS (tidligere SilvaDNA IVS). Koncernen forventer overskud for det kommende regnskabsår samt nedbringelse af arbejdskapitalen, primært i varelageret.

Selskabets og koncernens bankforbindelses tilkendegivelse af at ville stille kreditfaciliteter til rådighed er afgørende for fortsat drift, herunder behov for kreditfaciliteter ved udfasning af Covid19 hjælpepakker og udskudte betalingsfrister af moms og A-skatter. For at styrke selskabets likviditet har selskabet efter statusdag solgt selskabets ejendom. Efter indfrielse af ejendomslånet er der således tilført likvider på 473 t.kr. i december 2021. Det er selskabets ledelses opfattelse at kreditfaciliteterne stilles til rådighed og vurderer at selskabets likvide beredskab er tilstrækkelig.

2 Af- og nedskrivninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	15.115	15.115
	15.115	15.115

3 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	43.833	40.479
	43.833	40.479

4 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Ændring af udskudt skat	0	(7.000)
	0	(7.000)

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	925.365
Kostpris ultimo	925.365
Af- og nedskrivninger primo	(15.115)
Årets afskrivninger	(15.115)
Af- og nedskrivninger ultimo	(30.230)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	895.135

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	548.060
Kostpris ultimo	548.060
Opskrivninger primo	(323.178)
Andel af årets resultat	(174.426)
Opskrivninger ultimo	(497.604)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	224.305
Nedskrivninger ultimo	224.305
Regnskabsmæssig værdi ultimo	274.761

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Mepro ApS	Esbjerg	ApS	100	274.761	(186.557)
Iversen Huse & Træbyg ApS	Esbjerg	IVS	100	(184.303)	12.131

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.	Restgæld efter 5 år 2020/21 kr.
Bankgæld	91.000	88.000	852.252	400.000
	91.000	88.000	852.252	400.000

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er i ejendom tinglyst ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. samt afgiftspantebrev nom. 833.000 kr. Herudover har selskabet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger til bank, mellemregning med datterselskaber samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Ved opgørelsen af reserve for nettoopskrivning af kapitalandele er der taget højde for det udbytte, der vil blive udloddet på den tilknyttede virksomheds kommende generalforsamling.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 2 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Andre finansielle forpligtelser

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