

Manida Holding ApS

**Gyvelvej 9
2942 Skodsborg**

CVR-nr. 40 57 32 59

Årsrapport for 2021

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2022

Lennart Flemming Meineche
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Manida Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 27. juni 2022

Direktion

Lennart Flemming Meineche
direktør

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Manida Holding ApS
Gyvelvej 9
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 40 57 32 59

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 11. juni 2019

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted:

Direktion

Lennart Flemming Meineche, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber, samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 145.508, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.685.075.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Manida Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Manida Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		-6.000	-6.030
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-6.000	-6.030
Resultat før finansielle poster		-6.000	-6.030
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		140.763	69.108
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		14.876	0
Finansielle indtægter	1	4.594	7
Finansielle omkostninger	2	-11.583	-25.042
Resultat før skat		142.650	38.043
Skat af årets resultat	3	2.858	6.836
Årets resultat		<u>145.508</u>	<u>44.879</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		155.640	69.108
Overført resultat		-10.132	-24.229
		<u>145.508</u>	<u>44.879</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.782.122	4.141.359
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	575.104	560.227
Andre værdipapirer og kapitalandele		248.688	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.605.914</u>	<u>4.701.586</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.605.914</u>	<u>4.701.586</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		239.978	239.978
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		9.707	6.843
Tilgodehavender		<u>249.685</u>	<u>246.821</u>
Likvide beholdninger		<u>929.476</u>	<u>217.513</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.179.161</u>	<u>464.334</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.785.075</u></u>	<u><u>5.165.920</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		265.325	109.685
Overført resultat		<u>4.369.750</u>	<u>4.379.882</u>
Egenkapital		<u>4.685.075</u>	<u>4.539.567</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>100.000</u>	<u>626.353</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>100.000</u>	<u>626.353</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>100.000</u>	<u>626.353</u>
Passiver i alt		<u><u>4.785.075</u></u>	<u><u>5.165.920</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somhedskapi- tal	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	109.685	4.379.882	4.539.567
Årets resultat	0	155.640	-10.132	145.508
Egenkapital 31. december 2021	50.000	265.325	4.369.750	4.685.075

	Virk- somhedskapi- tal	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	4.175.484	40.577	382.437	4.648.498
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-153.810	0	0	-153.810
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020	50.000	4.021.674	40.577	382.437	4.494.688
Årets resultat	0	0	69.108	-24.229	44.879
Overført fra overkurs ved emission	0	-4.021.674	0	4.021.674	0
Egenkapital 31. december 2020	50.000	0	109.685	4.379.882	4.539.567

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	4.588	0
Andre finansielle indtægter	6	7
	<u>4.594</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.583	25.042
	<u>11.583</u>	<u>25.042</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.858	-6.836
	<u>-2.858</u>	<u>-6.836</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	40.000	40.000
Kostpris 31. december 2021	40.000	40.000
Værdireguleringer 1. januar 2021	4.101.359	4.432.251
Årets resultat	140.763	69.108
Udbytte modtaget	-1.500.000	-400.000
Værdireguleringer 31. december 2021	2.742.122	4.101.359
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>2.782.122</u>	<u>4.141.359</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
LM Consult af 18. maj 2018 ApS	Rudersdal	100%	2.782.122	140.763

5 Kapitalandele i kapitalinteresser

	2021 kr.	2020 kr.
Kostpris 1. januar 2021	560.227	560.227
Kostpris 31. december 2021	560.227	560.227
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	0
Værdireguleringer, Investeringsselskabet af 6. juni 2019 ApS	14.877	0
Værdireguleringer 31. december 2021	14.877	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	575.104	560.227

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Investeringsselskabet af 6. juni 2019 ApS	København	12%	4.792.533	-62.109

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Eventualforpligtelser relateret til øvrige kapitalandele og værdipapirer

Selskabet har indgået kontraktlig forpligtelse med CI IV Sponsor Investor F&F K/S til at indbetale €200.000 (Draw Downs). Restsaldoen pr. 31.12.21 er €167.200