

MAB DANIA HOLDING ApS

Rudolfgårdsvej 6
8260 Viby J

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/10/2021

Mariusz Adam Borzych
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MAB DANIA HOLDING ApS Rudolfgårdsvej 6 8260 Viby J
	CVR-nr: 27986722 Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021
Revisor	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark
	CVR-nr: 15618175 P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2020 - 30/6 2021 for MAB Dania Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 70.211 samt en egenkapital på kr. 1.512.760 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus, den 30/09/2021

Direktion

Mariusz Adam Borzych

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for MAB Dania Holding ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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, 30/09/2021

Peder Bille , mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalinteresser i datterselskaber og anden hermed beslægtet virksomhed. Selskabet har derudover en ejendom som der udlejes til datterselskabet.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2020/21 udgør kr. 186.885, mens årets resultat efter skat udgør kr. 70.211.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 1.512.760.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2021 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsperiodens udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen i datterselskabet Lysmose Trading ApS.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets drifts- og kapitalforhold.

Ejerforhold

Selskabets kapital nom. kr. 125.000 ejes 100% af direktør Mariusz Adam Borzych, Trankær Vænge 5, 8310 Tranbjerg J.

Dattervirksomhed

Selskabet ejer 100% eller nom. kr. 200.000 af Lysmose Trading ApS, Rudolfgårdsvej 9, 8260 Viby J, CVR-nr. 83 18 44 18.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år. Vi gør dog opmærksom på at der sidste år var en trykfejl på restværdien af ejendommen. Den korrekte restværdi er 30%, udregningen er foretaget korrekt og det har ikke nogen regnskabsmæssig konsekvens.

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Generelt om indregning og måling

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

Variable omkostninger

Posten omfatter de omkostninger, som varierer i takt med indtægtserhvervelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber optaget til indre værdi. Såfremt datterselskabernes egenkapital er negativ optages værdien til kr. 0.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi:
Ejendom.....	50 år	30%

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

Tilgodehavender

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

Mellemregning

Samtlige mellemregningskonti er forrentet med den aktuelle diskonto.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		186.885	185.327
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-32.915	-32.915
Resultat af ordinær primær drift		153.970	152.412
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	2	-37.765	-17.034
Andre finansielle indtægter		0	801
Øvrige finansielle omkostninger	3	-15.532	-74.057
Ordinært resultat før skat		100.673	62.122
Skat af årets resultat	4	-30.462	-17.401
Årets resultat		70.211	44.721
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-37.765	-17.034
Overført resultat		-5.024	-48.845
I alt		70.211	44.721

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.093.275	2.126.190
Materielle anlægsaktiver i alt	5	2.093.275	2.126.190
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		289.621	327.386
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	289.621	327.386
Anlægsaktiver i alt		2.382.896	2.453.576
Udskudte skatteaktiver		44.240	48.245
Tilgodehavende skat		16.000	40.000
Tilgodehavender i alt		60.240	88.245
Likvide beholdninger		41.642	33.521
Omsætningsaktiver i alt		101.882	121.766
AKTIVER I ALT		2.484.778	2.575.342

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		89.621	127.386
Overført resultat		1.185.139	1.190.163
Forslag til udbytte		113.000	110.600
Egenkapital i alt		1.512.760	1.553.149
Hensættelse til udskudt skat		72.812	63.862
Hensatte forpligtelser i alt		72.812	63.862
Gæld til realkreditinstitutter		709.977	770.119
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	709.977	770.119
Gæld til realkreditinstitutter		59.975	59.712
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.500	18.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		90.726	58.502
Skyldig selskabsskat		27.857	34.376
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		171	17.122
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		189.229	188.212
Gældsforpligtelser i alt		899.206	958.331
PASSIVER I ALT		2.484.778	2.575.342

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	127.386	1.190.163	110.600	1.553.149
Betalt udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	-37.765	-5.024	113.000	70.211
Egenkapital, ultimo	125.000	89.621	1.185.139	113.000	1.512.760

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bygninger	32.915	32.915
	32.915	32.915

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Resultat 1/7 2018 - 30/6 2019	-37.765	-17.034
	-37.765	-17.034

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 15.532 vedrører kr. 1.098 renter af mellemregning med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Skat af årets resultat	21.512	8.458
Regulering i eventualskat	8.950	8.951
Regulering skat tidligere år	0	-8
I alt	30.462	17.401

Der er i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat og kr. 16.000 i aconto skat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.351.110
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.351.110
Af- og nedskrivning primo	224.920
Årets afskrivning	32.915
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	257.835
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.093.275

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	200.000
Nettoopskrivninger primo	127.386
Årets op- og nedskrivninger	-37.765
Nettoopskrivninger ultimo	89.621
Regnskabsmæssig værdi ultimo	289.621

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lysmose Trading ApS	100%	289.621	-37.765

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristet gæld på kr. 709.977 forfalder ca. 470.000 kr. efter 5 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MAB Dania Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet kaution for Realkredit Danmark lån med direkte pant i ejendommen Rudolfgårdsvej 6, 8260 Viby J.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0