

MANOR DAIRY INTERNATIONAL ApS

Strandbyvej 36
8240 Risskov

Årsrapport
1. april 2020 - 31. marts 2021

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

25/08/2021

**Jens Christian Hansen
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 MANOR DAIRY INTERNATIONAL ApS
Strandbyvej 36
8240 Risskov

CVR-nr: 11584128
Regnskabsår: 01/04/2020 - 31/03/2021

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 1/4 2020 - 31/3 2021 for Manor Dairy International ApS, der udviser et resultat på kr. 1.298.754 samt en egenkapital på kr. 4.107.631, 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 17/08/2021

Direktion

Jens Christian Sypli Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Manor Dairy International ApS for regnskabsåret 1/4 2020 - 31/3 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer 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 Dem 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 oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revision- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, 17/08/2021

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

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med værdipapirer.

Den økonomiske stilling

Den samlede bruttofortjeneste udgør kr. -46.551, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 1.298.754.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 4.107.631.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/3 2021 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Hændelser efter rapportperiodens udløb

Selskabets forventninger til fremtiden kan fortsat blive påvirket som følge af Covid-19 udbruddet, som stadig spiller ind på den globale økonomi. Det er dog endnu for tidligt at udtale sig om, hvor store konsekvenser selskabet kan forvente. Før Covid-19 udbruddet forventede ledelsen en positiv udvikling som følge af en spredt investering i værdipapirer.

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

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en fortsat positiv udvikling i selskabets indtjening og konsolidering.

Det er for tidligt at udtale en forventning om hvad det kommende regnskabsår ender ud med af resultat.

Resultatanvendelse

Årets resultat efter skat på kr. 1.298.754 foreslås af direktionen overført til næste periode med fradrag af udbytte kr. 113.000.

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:

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balance

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs og behandles efter lagerprincippet.

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:

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. apr. 2020 - 31. mar. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-46.551	-43.072
Andre finansielle indtægter		1.791.998	193.017
Øvrige finansielle omkostninger	1	-67.185	-641.865
Ordinært resultat før skat		1.678.262	-491.920
Skat af årets resultat	2	-379.508	108.447
Årets resultat		1.298.754	-383.473
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Overført resultat		1.185.754	-494.073
I alt		1.298.754	-383.473

Balance 31. marts 2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.781.274	5.066.732
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	6.781.274	5.066.732
Anlægsaktiver i alt		6.781.274	5.066.732
Udsudte skatteaktiver		0	108.222
Tilgodehavende skat		0	38.730
Tilgodehavender i alt		0	146.952
Likvide beholdninger		155.015	66.307
Omsætningsaktiver i alt		155.015	213.259
AKTIVER I ALT		6.936.289	5.279.991

Balance 31. marts 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		550.000	550.000
Overført resultat		3.444.631	2.258.877
Forslag til udbytte		113.000	110.600
Egenkapital i alt		4.107.631	2.919.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.862	10.000
Skyldig selskabsskat		245.334	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.543.462	2.350.514
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.828.658	2.360.514
Gældsforpligtelser i alt		2.828.658	2.360.514
PASSIVER I ALT		6.936.289	5.279.991

Egenkapitalopgørelse 1. apr. 2020 - 31. mar. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	550.000	2.258.877	110.600	2.919.477
Betalt udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	1.185.754	113.000	1.298.754
Egenkapital, ultimo	550.000	3.444.631	113.000	4.107.631

Selskabets kapital er ikke ændret de seneste 5 år.

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 67.185 vedrører kr. 65.610 renter på mellemværende med nærtstående parter.

2. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	271.326	-108.222
Regulering vedrørende tidligere år	-40	-225
Regulering skatteaktiv	108.222	0
	379.508	-108.447

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i selskabsskat.

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Værdipapirer kr.
Kostpris primo	6.105.278
Tilgang	456.620
Afgang	-370.268
Kostpris ultimo	6.191.630
Akkumulerede op- og nedskrivninger primo	-1.038.546
Kursregulering	1.628.190
Kurstab/kursgevinst ved salg	0
Nettoopskrivninger ultimo	589.644
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.781.274

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser af nogen art.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for kreditfaciliteter i banken, er der givet pant i værdipapirdepot samt bankkonto. Der er givet selvskyldner kaution af tredje mand.

6. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Danmark, og resten af verden, blev i starten af marts 2020 ramt af pandemien Covid-19, som nødvendiggjorde en næsten total nedlukning af verdensøkonomien i månedsvis.

Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der stadig har indvirkning på selskabets primære hovedaktivitet, som er investering i værdipapirer.

Det er på nuværende tidspunkt stadig for tidligt at udtale hvilke konsekvenser det vil få fremadrettet, men ledelsen forventer en fortsat fremgang. Ledelsen vurderer at det nødvendige likviditetsberedskab er til stede til at komme godt igennem situationen omkring Covid-19.

Regnskabet er således aflagt efter forudsætning om fortsat drift.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0