

MANOR DAIRY INTERNATIONAL ApS

CVR-nr.: 11584128

Strandbyvej 36
8240 Risskov

Årsrapport
1. april 2021 - 31. marts 2022

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

23/08/2022

Jens Christian Syppli 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: 01/04/2021 - 31/03/2022

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 2021 - 31/3 2022 for Manor Dairy International ApS, der udviser et resultat på kr. 819.774 samt en egenkapital på kr. 4.814.405, 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 C , den 16/08/2022

Direktion

Jens Christian Sypli Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Manor Dairy International ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Manor Dairy International ApS for regnskabsåret 1/4 2021 - 31/3 2022 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 Ethiske 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, 16/08/2022

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

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med værdipapirer.

Den økonomiske stilling

Den samlede bruttofortjeneste udgør kr. -44.681, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 819.774.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 4.814.405.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/3 2022 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Hændelser efter rapportperiodens udløb

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. 819.774 foreslås af direktionen overført til næste periode med fradrag af udbytte kr. 114.400.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 poster 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. 2021 - 31. mar. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-44.681	-46.551
Resultat af ordinær primær drift		-44.681	-46.551
Andre finansielle indtægter		1.185.322	1.791.998
Øvrige finansielle omkostninger	1	-77.565	-67.185
Ordinært resultat før skat		1.063.076	1.678.262
Skat af årets resultat	2	-243.302	-379.508
Årets resultat		819.774	1.298.754
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
Overført resultat		705.374	1.185.754
I alt		819.774	1.298.754

Balance 31. marts 2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.297.815	6.781.274
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	8.297.815	6.781.274
Anlægsaktiver i alt		8.297.815	6.781.274
Tilgodehavende skat		12.000	0
Tilgodehavender i alt		12.000	0
Likvide beholdninger		40.606	155.015
Omsætningsaktiver i alt		52.606	155.015
AKTIVER I ALT		8.350.421	6.936.289

Balance 31. marts 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		550.000	550.000
Overført resultat		4.150.005	3.444.631
Forslag til udbytte		114.400	113.000
Egenkapital i alt		4.814.405	4.107.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	39.862
Skyldig selskabsskat		212.939	245.334
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.580	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.298.497	2.543.462
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.536.016	2.828.658
Gældsforpligtelser i alt		3.536.016	2.828.658
PASSIVER I ALT		8.350.421	6.936.289

Egenkapitalopgørelse 1. apr. 2021 - 31. mar. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	550.000	3.444.631	113.000	4.107.631
Betalt udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	705.374	114.400	819.774
Egenkapital, ultimo	550.000	4.150.005	114.400	4.814.405

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 77.565 vedrører kr. 76.703 renter på mellemværende med nærtstående parter.

2. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	243.211	271.326
Regulering vedrørende tidligere år	91	-40
Regulering skatteaktiv	0	108.222
	243.302	379.508

Der er i perioden indbetalt kr. 245.425 i selskabsskat.

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Værdipapirer kr.
Kostpris primo	6.191.630
Tilgang	772.613
Afgang	-266.299
Kostpris ultimo	6.697.944
Akkumulerede op- og nedskrivninger primo	589.644
Kursregulering	1.010.227
Kurstab/kursgevinst ved salg	0
Nettoopskrivninger ultimo	1.599.871
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.297.815

4. 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.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	0