

Mailund ApS

Valby Langgade 110, 3. tv
2500 Valby
CVR-nr. 42 20 15 29

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2024.

Søren Mailund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Mailund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 8. februar 2024

Direktion

Søren Mailund

Til kapitalejerne i Mailund ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mailund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabsloven §210, stk. 1 ydet lån til selskabets kapitalejer og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet udlignes i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen af et ulovligt kapitalejerlån ikke overholdt skattelovgivningens regler om indeholdelse og indberetning af udbytteskat af det udbetalte beløb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Brøndby, den 8. februar 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Lissen Fagerlin Hammer

statsautoriseret revisor
mne27747

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mailund ApS Valby Langgade 110, 3. tv 2500 Valby CVR-nr.: 42 20 15 29 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Mailund
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Dattervirksomhed	Aseptic Processing Consult ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er eje kapitalandele i Aseptic Processing Consult ApS, samt efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -217.721 kr. mod 635.098 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.629.584 kr. mod -720.184 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har et tilgodehavende hos kapitalejer på tkr. 291. Tilgodehavendet vil blive udlignet ved udlodning af udbytte i forbindelse med regnskabsaflæggelse.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab	-217.721	635.098
1 Personaleomkostninger	0	-475.727
Driftsresultat	-217.721	159.371
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.718.504	0
Indtægter af kapitalinteresser	0	-1.393.938
Andre finansielle indtægter	106.246	81.387
Øvrige finansielle omkostninger	-1.293	-17.893
Resultat før skat	2.605.736	-1.171.073
Skat af årets resultat	23.848	450.889
Årets resultat	2.629.584	-720.184
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.200.000	117.800
Overføres til overført resultat	429.584	0
Disponeret fra overført resultat	0	-837.984
Disponeret i alt	2.629.584	-720.184

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2023 kr.	2022 kr.
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.750.504	32.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.750.504	32.000
	Anlægsaktiver i alt	2.750.504	32.000
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	569.879
	Udskudte skatteaktiver	72.701	72.701
	Tilgodehavende selskabsskat	70.265	75
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	23.848	0
	Andre tilgodehavender	100.897	121.185
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	291.134	0
	Periodeafgrænsningsposter	202	0
	Tilgodehavender i alt	559.047	763.840
	Andre værdipapirer og kapitalandele	164.126	207.896
	Værdipapirer i alt	164.126	207.896
	Likvide beholdninger	98.360	113.055
	Omsætningsaktiver i alt	821.533	1.084.791
	Aktiver i alt	3.572.037	1.116.791

Balance 31. december

Passiver		2023	2022
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	1.306.037	876.453
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.200.000	117.800
	Egenkapital i alt	3.556.037	1.044.253
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
	Anden gæld	0	56.538
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.000	72.538
	Gældsforpligtelser i alt	16.000	72.538
	Passiver i alt	3.572.037	1.116.791
4 Oplysninger om dagsværdi			
5 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	876.453	117.800	1.044.253
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	429.584	2.200.000	2.629.584
	50.000	1.306.037	2.200.000	3.556.037

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	424.000
Pensioner	0	48.000
Andre omkostninger til social sikring	0	1.515
Personaleomkostninger i øvrigt	0	2.212
	0	475.727

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
--	---	---

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	32.000	0
Tilgang i årets løb	0	32.000
Kostpris 31. december 2023	32.000	32.000
Opskrivninger 1. januar 2023	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.718.504	0
Opskrivninger 31. december 2023	2.718.504	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.750.504	32.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Aseptic Processing Consult ApS, København	80 %	3.438.130	3.398.130
		3.438.130	3.398.130

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2023 kr.
Kapitalejer	13,25%	93.848	291.134

Rentefoden for perioden februar - juni 2023 udgjorde 11,90%.

Rentefoden for perioden juli - december 2023 udgjorde 13,25%

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
4. Oplysninger om dagsværdi		
		Unoterede værdipapirer og kapital- andele kr.
Dagsværdi 31. december 2023		164.126
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		45.052

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Eventualforpligtelser i alt	98

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Årsrapporten for Mailund ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrullet forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Søren Mailund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Mailund

Direktør

ID: 425a128b-a875-45ab-ae34-0af1ceca5042

Tidspunkt for underskrift: 08-02-2024 kl.: 10:14:01

Underskrevet med MitID



Søren Mailund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Mailund

Dirigent

ID: 425a128b-a875-45ab-ae34-0af1ceca5042

Tidspunkt for underskrift: 08-02-2024 kl.: 10:14:01

Underskrevet med MitID



Lissen Fagerlin Hammer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sara Lissen Hammer

Revisor

ID: 4119bebc-0ef2-4e2e-b6b9-ad00492b3f18

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 08-02-2024 kl.: 13:49:11

Underskrevet med MitID

