

The Mandarin Development Company ApS

cvr. nr. 13 35 25 42

Øresundshøj 6 - 2920 Charlottelund

Årsrapport for 2016/17 (28. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling
Den 6. december 2017

Cheung Kau Fung
Dirigent

Indhold

Ledelsens påtegning	1
Den uafhængige revisor erklæring	2
Ledelsesberetning.....	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017	7
Balance pr. 30. juni 2017	8
Noter	10

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for The Mandarin Development Company ApS. Den samlede ledelse erklærer at:

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at selskabet fortsat opfylder betingelserne herfor.

Charlottelund, den 16. november 2017

Cheung-Kau Fung
direktør

Den uafhængige revisor erklæring

Til ejeren af The Mandain Development Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Mandarin Development Company ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 16. november 2017
N. K. Mortensen A/S Registrerede revisorer
Cvr. nr.: 66 09 01 06

Niels K. Mortensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er udlejningsaktivitet og handel med fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat udgør kr. 50.931 og egenkapitalen andrager herefter kr. 1.274.121

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabets, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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.

De væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Netto omsætning indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Nyanskaffelser med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige fradragsgrense for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:	Brugstid
Grunde og bygninger	50 år

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger omfatter forudbetaling af leje fra lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes uløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016	
1	Indtægter	726.799	736.342
	Andre eksterne omkostninger	726.799	736.342
		-445.136	-330.745
2	Personaleomkostninger	281.663	405.597
		-195.602	-131.629
4	Driftsresultat før afskrivninger	86.061	273.968
	Afskrivninger	-23.266	-23.266
		62.795	250.702
	Finansielle indtægter	2.597	2.678
	Finansielle omkostninger	-65	-10
3	Skat af årets resultat	65.327	253.370
		-14.396	-51.097
	Årets resultat	50.931	202.273
Resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	103.400	101.200
	Overført over/underskud	-52.469	101.073
		50.931	202.273

Balance pr. 30. juni 2017

AKTIVER

Note	2016/2017	2015/2016
Anlægsaktiver:		
5 Materielle anlægsaktiver:		
Ejerlejlighed	733.361	756.627
	<u>733.361</u>	<u>756.627</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>733.361</u>	<u>756.627</u>
Tilgodehavender:		
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	0
Kortfristet tilgodehavende skat	11.000	70.833
	<u>11.000</u>	<u>70.833</u>
Tilgodehavender i alt	11.000	70.833
Likvide beholdninger.....	960.864	1.021.404
	<u>960.864</u>	<u>1.021.404</u>
Omsætningsaktiver	<u>971.864</u>	<u>1.126.832</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.705.225</u>	<u>1.848.864</u>

Balance pr. 30. juni 2017

PASSIVER

Note	2016/2017	2015/2016
Selskabskapital:		
Selskabskapital	200.000	200.000
Forslag til udbytte	103.400	101.200
6 Overført over/underskud:		
Overført til næste år	970.721	1.023.190
Selskabskapital i alt	1.274.121	1.324.390
Hensatte forpligtelser:		
Udskudt skat	79.010	74.052
Hensatte forpligtelser i alt	79.010	74.052
Langfristede gældsforpligtelser:		
3 Selskabsskat.....	9.438	50.798
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.438	50.798
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører og varer- og tjenesteydelser	31.300	30.500
Modtagne forudbetalinger fra kunder	296.317	296.317
Selskabsskat.....	0	57.833
Anden gæld	15.039	14.974
Gældsbrief anpartshaver	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	342.656	399.624
Gældsforpligtelser i alt	352.094	450.422
PASSIVER I ALT	1.705.225	1.848.864
8 Sikkerhedsstillelser		

Noter

Indtægter **Note 1**

	2016/2017	2015/2016
Huslejeindtægter	726.799	736.342
	726.799	736.342

Personaleomkostninger **Note 2**

Gager og lønninger.....	194.221	131.601
Sociale bidrag m.m.....	1.381	29
	195.602	131.630

Skat **Note 3**

Den beregnede skat af årets overskud sammensætter sig således:	
Beregnet selskabsskat	9.438
Hensættelse til udskudt skat, regulering.....	4.958
Regulering tidligere år.....	0
	14.396

Afskrivninger **Note 4**

Ejerlejlighed.....	23.266
	23.266

Noter

Materielle anlægsaktiver

Note 5

	Grunde og bygninger
Anskaffelsessum primo	1.225.171
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	1.225.171
Afskrivninger primo.....	468.544
Årets afskrivninger	23.266
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Samlede afskrivninger ultimo	491.810
Bogført værdi ultimo	733.361

Ejendommen Istedgade 1:

Kontantværdi andrager pr. 1/10 2012 kr. 2.700.000.

Panthæftelser: ingen

Egenkapitalopgørelse

Note 6

	Selskabs- kapital	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Overført Resultat	I alt
Selskabskapital primo	200.000	101.200	1.023.190	1.324.390
Årets resultat	0	0	50.931	50.931
Udloddet udbytte	0	-101.200	0	-101.200
Afsat udbytte	0	103.400	-103.400	0
Selskabskapital ultimo	200.000	103.400	970.721	1.274.121

Selskabskapitalen er uændret de seneste 5 år

Noter

Sikkerhedsstillelser

Note 7

ingen