

Manini & Co. Holding A/S

Vimmelskiftet 41 B, 1. sal, 1161 København K.

CVR-nr. 25 28 55 49

Årsrapport for 2019

20. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2020

Niels Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Manini & Co. Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K., den 28. maj 2020

Direktionen

Niels Poulsen

Bestyrelse

Niels Poulsen

Tim Viggo Dahl Exbøl

Hans Olesen Damgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Manini & Co. Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Manini & Co. Holding A/S for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Herning, den 28. maj 2020

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jan Buskbjerg, MNE-nr. 23183

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Manini & Co. Holding A/S Vimmelskftet 41 B, 1. sal 1161 København K.
	CVR-nr.: 25 28 55 49
	Stiftet: 30. marts 2000
	Hjemstedskommune: København
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Niels Poulsen Tim Viggo Dahl Exbøl Hans Olesen Damgaard
Direktionen	Niels Poulsen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består primært i lighed med tidligere år i formuepleje, besiddelse af anparter og aktier i tilknyttede og associerede virksomheder samt investering og finansiering herunder ejendomsudvikling.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	90.426	62.731
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-31.637	-29.001
Resultat af primær drift	58.789	33.730
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-987.434	-1.506.868
Finansielle indtægter	1 1.061.040	438.617
Andre finansielle omkostninger	-17.994	-11.469
Resultat før skat	114.401	-1.045.990
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	114.401	-1.045.990
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overført resultat	59.101	-1.099.990
	114.401	-1.045.990

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		<u>2.103.922</u>	<u>2.135.559</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.103.922</u>	<u>2.135.559</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		500.000	500.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.800.000</u>	<u>1.800.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.300.000</u>	<u>2.300.000</u>
Anlægsaktiver		<u>4.403.922</u>	<u>4.435.559</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		6.701.480	5.734.116
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		0	173.628
Udsudte skatteaktiver	2	0	0
Andre tilgodehavender		<u>806.242</u>	<u>85.201</u>
Tilgodehavender		<u>7.507.722</u>	<u>5.992.945</u>
Likvide beholdninger		<u>64.189</u>	<u>1.271.092</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.571.911</u>	<u>7.264.037</u>
Aktiver		<u>11.975.833</u>	<u>11.699.596</u>

Passiver

Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		11.108.451	11.049.350
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>55.300</u>	<u>54.000</u>
Egenkapital	3	<u>11.663.751</u>	<u>11.603.350</u>
Kreditinstitutter		213.625	0
Anden gæld		<u>98.457</u>	<u>96.246</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>312.082</u>	<u>96.246</u>
Gældsforpligtelser		<u>312.082</u>	<u>96.246</u>
Passiver		<u>11.975.833</u>	<u>11.699.596</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualforpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

	2019 DKK	2018 DKK
1 Finansielle indtægter		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	786.242	0
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	173.628
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	274.798	264.989
	<u>1.061.040</u>	<u>438.617</u>

2 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver og skattemæssigt underskud . Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 743.286.

3 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	11.049.350	54.000	11.603.350
Betalt udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	59.101	55.300	114.401
Egenkapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>11.108.451</u>	<u>55.300</u>	<u>11.663.751</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eventuel gæld til Ejerforeningen, Naboløs 4, 1206 København K er deponeret skadesløsbrev på, DKK 16.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 2.103.922.

Til sikkerhed for eventuel gæld til Spar Nord Bank A/S er deponeret ejerpantebrev på DKK 1.250.000 med pant i grund og bygninger på Naboløs 4, København K. Pantets regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 2.103.922.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Manini & Co. Holding A/S for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Manini & Co. Holding A/S er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder Niels Poulsen & Sønner A/S og indtil 10. september 2018 også med H. P. Brockstedt ApS, som har regnskabsåret 1/7 2017 til 31/12 2018. Udenlandske tilknyttede og associerede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Manini & Co. Holding A/S fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af Manini & Co. Holding A/S.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.