

# **Mantra A/S**

Toldbodgade 36 A

1253 København K

CVR-nr. 26160448

## **Årsrapport for 2015/16**

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. september 2016

---

Preben Christensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

**Mantra A/S**

## **Ledelsespåtegning**

Betyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mantra A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. august 2016

### **Direktion**

Hans Henrik Goth

### **Bestyrelse**

Preben Christensen  
Formand

Hans Henrik Goth

Henrik Kofoed Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Mantra A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mantra A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 29. august 2016

#### CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen  
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen  
Registreret revisor

**Mantra A/S**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	Mantra A/S Toldbodgade 36 A 1253 København K
CVR-nr.	26160448
Stiftelsesdato	1. juni 2001
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Bestyrelse</b>	Preben Christensen, Formand Hans Henrik Goth Henrik Kofoed Jensen
<b>Direktion</b>	Hans Henrik Goth
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A 2. 2605 Brøndby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i reklameydelse.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 540.001, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 2.899.546, og en egenkapital på kr. 1.663.397.

Ledelsen er tilfreds med årets resultat og forventer et lignende resultat for det kommende år.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mantra A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Automobiler	3-6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.350.100</b>	<b>2.025.514</b>
Personaleomkostninger	1	-1.560.162	-1.529.182
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.098	0
Andre driftsomkostninger		-24.300	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>714.539</b>	<b>496.333</b>
Finansielle indtægter	2	0	2.182
Finansielle omkostninger	3	-10.396	-12.259
<b>Resultat før skat</b>		<b>704.143</b>	<b>486.256</b>
Skat af årets resultat	4	-164.142	-122.140
<b>Årets resultat</b>		<b>540.001</b>	<b>364.116</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	100.000
Overført resultat		-459.999	264.116
<b>Resultatdesponering</b>		<b>540.001</b>	<b>364.116</b>

**Mantra A/S****Balance 30. juni 2016**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	5	403.333	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	91.588	7.616
Indretning af lejede lokaler	7	15.797	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>510.718</b>	<b>57.616</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>510.718</b>	<b>57.616</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		806.913	767.345
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	53.000	53.000
Andre tilgodehavender		38.665	21.838
Periodeafgrænsningsposter		16.121	34.075
<b>Tilgodehavender</b>		<b>914.699</b>	<b>876.258</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.473.129</b>	<b>1.143.192</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.388.828</b>	<b>2.020.450</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.899.546</b>	<b>2.078.066</b>

**Mantra A/S****Balance 30. juni 2016**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		163.397	623.396
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	100.000
<b>Egenkapital</b>	9, 10	<b>1.663.397</b>	<b>1.223.396</b>
Hensættelser til udskudt skat		33.292	2.800
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>33.292</b>	<b>2.800</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		353.487	134.166
Leverandører af varer og tjenesteydelser		302.008	285.120
Gæld til tilknyttede virksomheder		231.622	117.616
Anden gæld		315.741	314.968
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.202.858</b>	<b>851.870</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.202.858</b>	<b>851.870</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.899.546</b>	<b>2.078.066</b>
Ejerskab	11		
Eventualforpligtelser	12		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.375.792	1.373.842
Pensioner	105.840	105.840
Andre omkostninger til social sikring	9.739	10.177
Andre personaleomkostninger	68.791	39.323
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.560.162</b>	<b>1.529.182</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	2.182
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.182</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	10.396	12.259
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>10.396</b>	<b>12.259</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	133.650	118.840
Regulering af udskudt skat	30.492	3.300
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>164.142</b>	<b>122.140</b>
<b>5. Automobiles</b>		
Kostpris primo	408.058	408.058
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	492.300	0
Afgang i årets løb	-460.357	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>440.001</b>	<b>408.058</b>
Af- og nedskrivninger primo	-358.058	-358.058
Årets afskrivninger	-36.667	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	358.057	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-36.668</b>	<b>-358.058</b>
<b>Autobiles i alt</b>	<b>403.333</b>	<b>50.000</b>

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	475.562	475.562
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	95.962	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>571.524</b>	<b>475.562</b>
Af- og nedskrivninger primo	-467.946	-467.946
Årets afskrivninger	-11.990	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-479.936</b>	<b>-467.946</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>91.588</b>	<b>7.616</b>
<b>7. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	164.971	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	18.239	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>183.210</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	-164.971	
Årets afskrivninger	-2.442	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-167.413</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.797</b>	<b>0</b>
<b>8. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	53.000	53.000
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-353.487	-134.166
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>-300.487</b>	<b>-81.166</b>
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Nettotilgodehavender	53.000	53.000
Nettoforpligtelser	-353.487	-134.166
	<b>-300.487</b>	<b>-81.166</b>
<b>9. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapitalen består af nom. 500.000 aktier á 1 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.		
Virksomhedskapitalen er ændret i løbet af de sidste 5 år. I forbindelse med en kapitalnedsættelse pr. 13. december 2013 er aktiekapitalen nedsat fra t.kr. 1.220 til t.kr. 500.		
500.000 stk. A-aktier a nom. 1 kr.	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

## Noter

2015/16

2014/15

**10. Egenkapital**

	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	623.396	0	-459.999	163.397
Udbytte for regnskabsåret	100.000	-100.000	1.000.000	1.000.000
	<b>1.223.396</b>	<b>-100.000</b>	<b>540.001</b>	<b>1.663.397</b>

**11. Ejerskab**

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Imagine Communication ApS, Olgasvej 33, 2950 Vedbæk

**12. Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Imagine Communication ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.