

# Mindworking Holding ApS

Værkmestergade 11, 2. sal, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 26 84 93 30



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2. december 2016

Som dirigent:



.....  
Claus Mathorne



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mindworking Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 2. december 2016

Direktion:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Claus Mathorne', written over a dotted line.

Claus Mathorne  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mindworking Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mindworking Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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.

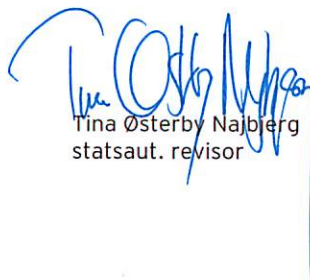
### Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aarhus, den 2. december 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Klaus Skovsen  
statsaut. revisor



Tina Østerby Nøjberg  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Mindworking Holding ApS
Adresse, postnr., by	Værkmestergade 11, 2. sal, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	26 84 93 30
Stiftet	31. oktober 2002
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Claus Mathorne, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anparter samt hermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 903.065 kr. mod et overskud på 18.569.576 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 23.510.998 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som kan have væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten.



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>Bruttotab</b>	-245.506	-63.500
	Personaleomkostninger	0	-305
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-75.683	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-321.189	-63.805
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-875.171	18.824.147
2	Finansielle indtægter	543.723	112.041
3	Finansielle omkostninger	-180.968	-364.507
	<b>Resultat før skat</b>	-833.605	18.507.876
4	Skat af årets resultat	-69.460	61.700
	<b>Årets resultat</b>	<b>-903.065</b>	<b>18.569.576</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-1.043.386	-2.164.890
	Overført resultat	140.321	20.734.466
		<b>-903.065</b>	<b>18.569.576</b>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	12.978.877	0
		<u>12.978.877</u>	<u>0</u>
6	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.266.780	11.895.642
		<u>6.266.780</u>	<u>11.895.642</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>19.245.657</u>	<u>11.895.642</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.396.755	4.856.866
	Tilgodehavende selskabsskat	47.105	219.955
	Andre tilgodehavender	2.000.000	0
		<u>14.443.860</u>	<u>5.076.821</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>475.621</u>	<u>14.176.248</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>14.919.481</u>	<u>19.253.069</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>34.165.138</u>	<u>31.148.711</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	5.739.908	6.783.294
	Overført resultat	17.646.090	17.220.178
		<u>23.510.998</u>	<u>24.128.472</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>23.510.998</u>	<u>24.128.472</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Andre hensatte forpligtelser	480.394	474.589
		<u>480.394</u>	<u>474.589</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>480.394</u>	<u>474.589</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	7.900.000	0
	Deposita	83.032	0
	Anden gæld	0	1.100.000
		<u>7.983.032</u>	<u>1.100.000</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	1.483.356
	Anden gæld	2.190.714	3.962.294
		<u>2.190.714</u>	<u>5.445.650</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>10.173.746</u>	<u>6.545.650</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>34.165.138</u>	<u>31.148.711</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
9 Sikkerhedsstillelser  
10 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	6.783.294	17.220.178	24.128.472
Årets resultat	0	-1.043.386	140.321	-903.065
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	285.591	285.591
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>5.739.908</b>	<b>17.646.090</b>	<b>23.510.998</b>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mindworking Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Koncernregnskab

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

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	40 år
---------------------	-------

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

#### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerntab og fradrag af koncerntab og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Fortjeneste eller tab ved salg af dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet og opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til netto-realiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

##### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2015/16	2014/15
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	497.821	111.983
Andre finansielle indtægter	45.902	58
	<u>543.723</u>	<u>112.041</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	180.968	364.507
	<u>180.968</u>	<u>364.507</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	48.895	0
Årets regulering af udskudt skat	13.566	-61.700
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.999	0
	<u>69.460</u>	<u>-61.700</u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<b>Grunde og bygninger</b>
Tilgang i årets løb		<u>13.054.560</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>13.054.560</u>
Årets afskrivninger		<u>75.683</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>75.683</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u><u>12.978.877</u></u>
Afskrives over		<u>40 år</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 9.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris 1. juli 2015	5.229.688
Afgang i årets løb	-4.900.000
Overførsel fra andre poster	250.000
Kostpris 30. juni 2016	<u>579.688</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	6.665.954
Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv	76.811
Andre reguleringer af kapitalandele	140.505
Afskrivning af goodwill	-951.977
Overførsel fra andre poster	-724.595
Overførsel til hensatte forpligtelser	480.394
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>5.687.092</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>6.266.780</u></b>

	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
<b>Dattervirksomheder</b>			
Mindworking	A/S	Aarhus	62,50 %
Mindworking Studsgade 24-26	ApS	Aarhus	100,00 %
Mindworking Studsgade 25-27	ApS	Aarhus	100,00 %

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.100.000 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

kr.	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	7.900.000	0	7.900.000	6.815.623
Deposita	83.032	0	83.032	0
	<u>7.983.032</u>	<u>0</u>	<u>7.983.032</u>	<u>6.815.623</u>

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Mindworking Studsgade 24-26 ApS, Mindworking Studsgade 25-27 ApS samt Mindworking A/S for banklån, driftskredit, prioritetsgæld samt OTC-ramme.

Til sikkerhed for realkreditlån på 7.900 t.kr. samt Ejerpantebrev 828 t.kr. er der stillet sikkerhed i selskabets ejendom med et tilsvarende beløb, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 12.979 t.kr.



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 10 Nærtstående parter

Mindworking Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Claus Mathorne	Aarhus	Kapitalbesiddelse