

Mandag 7. juni ApS

c/o Iver Jensen, Peter Graus Vej 1, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 27 91 75 69

Årsrapport

1. januar - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2016.

Iver Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015 for Mandag 7. juni 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 12. februar 2016

Direktion

Iver Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mandag 7. juni ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mandag 7. juni ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden i note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for fortsat drift (going concern).

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.

København, den 12. februar 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Birgitte Ventrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mandag 7. juni ApS c/o Iver Jensen Peter Graus Vej 1 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 27 91 75 69
	Stiftet: 14. juni 2004
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar - 30. september
Direktion	Iver Jensen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Associeret virksomhed	Associeret virksomhed 1, Gentofte

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rederivirksomhed i Danmark og udlandet i form af deltagelse i følgende kommanditselskaber: 18 % ejerandel af K/S Bulkinvest 30, 7 % ejerandel af K/S Danskib 72, 5 % ejerandel af K/S Danskib 81, 7 % i K/S Danskib 82, 0,89 % i K/S Handybulk og 5 % ejerandel af K/S Bimuka Rederi Nr. 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -13.780.507 kr. mod -10.825.672 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabets tilbageværende investeringer efter regnskabsårets udløb er K/S Danskib 81 og K/S Danskib 82.

Der er forhandlinger om salg af skibet i K/S Danskib 82.

Der er herudover efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mandag 7. juni ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Den anvendte praksis for indregning af K/S-investeringer ændres til indregning efter den indre værdis metode i stedet for linje for linje (pro-rata). Ændringen er begrundet i at muligheden for anvendelse af pro-rata indregning generelt reduceres jf. den opdaterede årsregnskabslov.

Sammenligningstallene er tilpasset til den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør for regnskabsåret 2014 følgende:

- Årets resultat øges med t.DKK 952
- Balancesummen reduceres med t.DKK 26.417
- Egenkapitalen øges med t.DKK 1.243

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og andre kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af andre kapitalandels resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder og andre kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder og andre kapitalandele indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder og andre kapitalandele med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder og andre kapitalandele 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 associerede virksomheder og andre kapitalandele.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder og andre kapitalandele opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

I forbindelse med indtræden i tonnageskatteordningen anses skatteforpligtelser, der relaterer til skibe, som eventualforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til de investerede kommanditselskaber. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-77.372	-58.393
Bruttoresultat	-77.372	-58.393
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-5.730.992	-42.227
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	-3.744.284	-9.176.884
Andre finansielle indtægter	839.460	20.341
Nedskrivning af finansielle aktiver	-4.359.278	-431.050
Øvrige finansielle omkostninger	-708.041	-1.137.459
Resultat før skat	-13.780.507	-10.825.672
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-13.780.507	-10.825.672
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	78.699	0
Disponeret fra overført resultat	-13.859.206	-10.825.672
Disponeret i alt	-13.780.507	-10.825.672

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	3.791.285
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>605.952</u>	<u>5.978.299</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>605.952</u>	<u>9.769.584</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>605.952</u>	<u>9.769.584</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	<u>8.088</u>	<u>8.088</u>
Tilgodehavender i alt	<u>8.088</u>	<u>8.088</u>
Likvide beholdninger	<u>25.952</u>	<u>89.828</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>34.040</u>	<u>97.916</u>
Aktiver i alt	<u>639.992</u>	<u>9.867.500</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	160.000	150.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	78.699	0
7 Overført resultat	-12.624.807	-1.629.601
Egenkapital i alt	-12.386.108	-1.479.601
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	11.452	238.505
Hensatte forpligtelser i alt	11.452	238.505
Gældsforpligtelser		
Gæld vedrørende køb af anparter	0	3.329.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	3.329.400
Gæld til pengeinstitutter	11.434.586	6.322.696
Anden gæld	1.580.062	1.456.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.014.648	7.779.196
Gældsforpligtelser i alt	13.014.648	11.108.596
Passiver i alt	639.992	9.867.500

8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har pr. 30. september 2015 en negativ egenkapital, hvorved selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Det er ledelsens vurdering, at de stillede lån, kassekreditten hos Danske Bank samt finansiering fra anpartshaver, kan opretholdes på uændrede vilkår, hvorved selskabet forventer at finansieringen af selskabet er sikret.

Endvidere erklærer anpartshaveren, at dennes tilgodehavende hos Mandag 7. juni ApS træder tilbage for alle nuværende og kommende kreditorer frem til 30. september 2016.

På denne baggrund aflægges årsregnskabet og ledelsesberetning efter principperne for fortsat drift (going concern).

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Det vurderes hvert år, om der er indtruffet begivenheder og udsving i shippingmarkedet, der fordrer en korrektion af den regnskabsmæssige værdi af skibene. Skibsværdierne vil ikke nødvendigvis afspejle den faktiske markedsværdi på ethvert tidspunkt, idet priser for brugte skibe varierer i takt med ændringer i charter rater og nybygningspriser mv. Vi har vurderet den regnskabsmæssige værdi af skibet i forhold til indhentede markedsvurderinger for samme type skibe og tillagt eller fratrukket værdien af det indgåede certerparti.

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
K/S Bimuka Rederi Nr. 1	Gentofte	50 %

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	150.000	150.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>10.000</u>	<u>0</u>
	<u>160.000</u>	<u>150.000</u>
<p>Anpartskapitalen består af 160 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.</p> <p>Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen: 2013: Tilgang på DKK 25.000. 2015: Tilgang på DKK 10.000.</p> <p>I forbindelse med kapitalforhøjelsen i 2015 har der været omkostninger til advokat på DKK 11.250.</p>		
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2015	0	10.975.000
Overført til årets resultat	-2.864.000	-10.975.000
Årets overkurs ved emission	<u>2.864.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Årets opskrivninger	<u>78.699</u>	<u>0</u>
	<u>78.699</u>	<u>0</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.629.601	-535.498
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis i KS 34	0	-291.382
Nettoeffekt ved ændring af praksis til indre værdi	0	-952.049
Årets overførte overskud eller underskud	-13.859.206	-10.825.672
Overført fra overkurs ved emission	<u>2.864.000</u>	<u>10.975.000</u>
	<u>-12.624.807</u>	<u>-1.629.601</u>

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en eventualforpligtelse for så vidt angår resthæftelse, DKK 4,6 mio. vedrørende selskabets anpartar i K/S Bulkinvest 30, K/S Danskib 72, K/S Danskib 81, K/S Danskib 82, K/S Handybulk og K/S Bimuka Rederi Nr. 1.

Såfremt selskabets rederivirksomhed reduceres i forhold til tidspunktet for indtræden i tonnageskatteordningen, påhviler der selskabet skat af den avance, der eventuelt opstår i forbindelse med reduktionen.

Der påhviler herudover ikke selskabet eventualforpligtelser.