

svaneke revision

**Mastni Holding ApS
Grønagervej 79
3700 Rønne**

CVR-nr.: 29 21 62 74

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015**

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2016

Jan Kohring Larsen
Dirigent

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsens påtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance..... | 11 |
| Noter..... | 13 |

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Mastni Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den / 2016

Direktion

Jan Kohring Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mastni Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mastni Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets 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 revisorer's 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.

Svaneke, den / 2016

Svaneke Revision

CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Mastni Holding ApS Grønagervej 79 3700 Rønne |
| | E-mail: mastniholding@gmail.com |
| | CVR-nr.: 29 21 62 74 |
| | Stiftet: 23. december 2005 |
| | Hjemsted: Bornholms Regionskommune |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jan Kohring Larsen |
| Pengeinstitut | Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne |
| Revisor | Svaneke Revision Borgergade 3 3740 Svaneke |
| Ejerforhold | Jan Kohring Larsen, Grønagervej 79, 3700 Rønne |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive investerings og finanseringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. -515.555.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 12.220.653 og en egenkapital på kr. 11.777.881.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Mastni Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, der omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse gældsbreve forstås gældsbrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Varebeholdninger

Handelsejendomme er ejendomme købt med henblik på videresalg. Handelsejendomme måles til kostpris med tillæg af købsomkostninger, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Selskabsskat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

| | <i>2015</i> | <i>2014</i> |
|---|-----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -120.129 | -96.570 |
| 1 Personalemkostninger | -183.350 | 0 |
| Nedskrivninger omsætningsaktiver | -428.776 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | -732.255 | -96.570 |
| Andre finansielle indtægter | 295.275 | 497.955 |
| Andre finansielle omkostninger | -94.016 | -4.966 |
| RESULTAT FØR SKAT | -530.996 | 396.419 |
| 2 Skat af årets resultat | 15.441 | -97.290 |
| ÅRETS RESULTAT | -515.555 | 299.129 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Overført resultat | -566.155 | 249.229 |
| DISPONERET IALT | -515.555 | 299.129 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

| | <i>2015</i> | <i>2014</i> |
|--|-------------------|-------------------|
| Andre tilgodehavender | 3.600.000 | 4.500.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3.600.000 | 4.500.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 3.600.000 | 4.500.000 |
| | | |
| Handelsejendomme..... | 1.900.000 | 2.326.595 |
| Varebeholdninger | 1.900.000 | 2.326.595 |
| 3 Selskabsskat | 48.614 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 431.725 | 798.863 |
| Udskudt skatteaktiv | 15.441 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 863 | 0 |
| Tilgodehavender | 496.643 | 798.863 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6.186.990 | 4.853.065 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 6.186.990 | 4.853.065 |
| Likvide beholdninger | 37.020 | 26.397 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 8.620.653 | 8.004.920 |
| | | |
| AKTIVER | 12.220.653 | 12.504.920 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

| | <i>2015</i> | <i>2014</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 11.652.881 | 12.219.036 |
| 4 EGENKAPITAL..... | 11.777.881 | 12.344.036 |
| | | |
| Kreditinstitutter..... | 373.080 | 21.171 |
| Selskabsskat | 0 | 85.000 |
| Anden gæld | 19.092 | 4.813 |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 442.772 | 160.884 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | 442.772 | 160.884 |
| | | |
| PASSIVER | 12.220.653 | 12.504.920 |
| | | |
| 5 Eventualposter mv. | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2015 | 2014 | |
|---|-------------------|--|-------------------|
| 1 Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 139.370 | 0 | |
| Pensioner | 42.000 | 0 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.980 | 0 | |
| Personalemkostninger ialt | 183.350 | 0 | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat..... | 0 | 97.290 | |
| Regulering udskudt skat..... | -15.441 | 0 | |
| Skat af årets resultat ialt | -15.441 | 97.290 | |
| 3 Selskabsskat | | | |
| Skyldig skat primo | -85.000 | -19.006 | |
| Betalt udbytteskat | 29.850 | 12.290 | |
| Årets skatter | 0 | -97.290 | |
| Betalt skat | 101.764 | 19.006 | |
| Betalt a`contoskat..... | 2.000 | 0 | |
| Selskabsskat ialt..... | 48.614 | -85.000 | |
| | <i>Primo</i> | <i>Forslag til resultatdisponering</i> | <i>Ultimo</i> |
| 4 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 12.219.036 | -566.155 | 11.652.881 |
| | 12.344.036 | -566.155 | 11.777.881 |

5 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pant, eller stillet sikkerheder, ud over hvad der fremgår af regnskabet.