

John Mandrup ApS

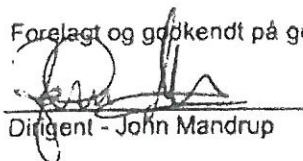
Dueholm 10
4000 Roskilde

CVR-NR. 29 83 31 76

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16

(9. REGNSKABSÅR)

Førelagt og godkendt på generalforsamlingen den 18/11 - 2016



Dirigent - John Mandrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Påtegning og revisors erklæring	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

John Mandrup ApS
Dueholm 10
4000 Roskilde

CVR NR:	29 83 31 76
Stiftet:	1. januar 2007
Hjemsted:	Roskilde Kommune
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
John Mandrup
Dueholm 10
4000 Roskilde

Revisor:
REV og RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR NR:

32 94 26 60

LEDELSESPÅTEGNING

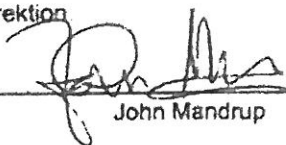
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for John Mandrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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 til 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse, samtidig med at det bekræftes, at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision.

Roskilde, den 18. november 2016

Direktion



John Mandrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i John Mandrup ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for John Mandrup ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

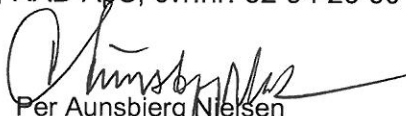
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 18. november 2016

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper.

Selskabet har herudover tilvalgt nedenstående regel for regnskabsklasse C:

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, jf. undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabsloven § 110. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorhold m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.m.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Kapitalandele i associerede selskaber

Kapitalandele i disse selskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en ubalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdien af anparter i associerede selskaber opgøres efter equity-metoden. Herefter optages værdien af aktierne til den indre værdi og årets resultater føres over resultatopgørelsen.

Koncerngoodwill og -badwill indregnes i købsåret over resultatopgørelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Vedrører kapitalandele i unoterede selskaber med et ejerskab på under 10 % af den samlede kapital.

Værdien af kapitalandelene opgøres efter kostprisen og disse nedskrives, hvis det vurderes at anparterne er faldet varigt i værdi. Der nedskrives til genindvindingsværdien.

Omsætningsaktiver**Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gældsforpligtelser**Selskabsskat**

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Note**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 T.kr
Andre eksterne omkostninger	-4.375	-5
Resultat af primær drift	-4.375	-5
3. Resultat af associerede virksomheder	50.738	363
1. Finansielle indtægter	2.500	5
1. Finansielle omkostninger	-400	0
Resultat før skat	48.463	363
2. Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	48.463	363
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	99
Reserve til nettoopskrivning efter indre værdi	-49.262	263
Overført resultat	-3.475	1
	48.463	363

Note**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

	2015/16	2014/15 T.kr
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	512.861	537
Andre værdipapirer og kapitalandele	100.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	612.861	537
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	60.590	83
Andre tilgodehavender	1	0
	60.591	83
Likvide beholdninger	3.358	8
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	63.949	91
AKTIVER I ALT	676.810	628

<u>BALANCE PR. 30. JUNI 2016</u>		2015/16	2014/15
<u>Note</u>			T.kr
	<u>PASSIVER</u>		
4.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	353.961	403
	Overført resultat	85.242	89
	Hensat til udbytte	101.200	0
	EGENKAPITAL I ALT	665.403	617
	KORTFRISTET GÆLD		
2.	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	4.375	4
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.032	7
	KORTFRISTET GÆLD IALT	11.407	11
	GÆLD I ALT	11.407	11
	PASSIVER I ALT	676.810	628
5.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Finansiering:****Finansielle indtægter:**

Renter mellemregning

<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> T.kr
2.500	5
<u>2.500</u>	<u>5</u>
Finansielle omkostninger:	
Renter mellemregning anpartshaver	0
Gebyr bank	0
<u>400</u>	<u>0</u>
<u>2. Selskabsskat:</u>	
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.	
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	0
Regulering af skat og tillæg vedr. sambeskat. og tidligere år	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	0
<u>0</u>	<u>0</u>

3. <u>Finansielle anlægsaktiver:</u>	Lekon ApS	Cerfidan ApS	Konserns. ApS	I alt
Anskaffelsessum primo	53.400	80.500	0	133.900
Tilgang	0	0	25.000	25.000
Afgang til kostpris	0	0	0	0
Anskaffelsessum	53.400	80.500	25.000	158.900
Reguleringer:				
Saldo primo	440.511	-37.288	0	403.223
Årets resultatandele efter skat	44.697	7.239	-1.198	50.738
Modtaget udbytte i året	-100.000	0	0	-100.000
	385.208	-30.049	-1.198	353.961
Bogført værdi ultimo	438.608	50.451	23.802	512.861
Hjemsted	Roskilde	Roskilde	Roskilde	
Selskabskapital	125.000	125.000	50.000	
Ejerandel	50%	50%	50%	
Seneste års resultat	89.393	14.477	-2.396	
4. <u>Egenkapital:</u>	1/7/2015	Forslag til Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/6/2016
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	88.717	0	-3.475	85.242
Opskrivning til indre værdi	403.223	0	-49.262	353.961
Forslag til udbytte	0	0	101.200	101.200
Egenkapital 30.06.2016	616.940	0	48.463	665.403

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.