

John Mandrup ApS
Dueholm 10
4000 Roskilde

CVR-NR. 29 83 31 76

ÅRSRAPPORT FOR 2017/18

(11. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den / - 2018

Dirigent - John Mandrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

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 Registreret Revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR NR: 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive holdingvirksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

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

Roskilde, den 23. november 2018

Direktion:

John Mandrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i John Mandrup ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for John Mandrup ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 23. november 2018

REV og RÅD Registreret Revisionsapartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

MNE-nr.1023

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17 T.kr
Andre eksterne omkostninger	-8.250	-5
Resultat af primær drift	-8.250	-5
Resultat af associerede virksomheder	1.819.589	29
1. Finansielle indtægter	5.300	2
1. Finansielle omkostninger	-7.095	-2
Resultat før skat	1.809.544	24
2. Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	<u>1.809.544</u>	<u>24</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Reserve til nettoopskrivning efter indre værdi	150.089	-72
Overført resultat	1.553.655	96
	<u>1.912.944</u>	<u>24</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

<u>AKTIVER</u>	2017/18	2016/17 T.kr
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	510.891	441
Andre værdipapirer og kapitalandele	100.000	100
ANLÆGSAKTIVER I ALT	610.891	541
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	392.915	143
Andre tilgodehavender	0	0
	392.915	143
Likvide beholdninger	1.423.201	19
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.816.116	162
AKTIVER I ALT	2.427.007	703

BALANCE PR. 30. JUNI 2018			
<u>Note</u>		2017/18	2016/17 T.kr
	<u>PASSIVER</u>		
3.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	432.491	283
	Overført resultat	1.631.200	181
	Hensat til udbytte	105.800	0
	EGENKAPITAL I ALT	2.294.491	589
	KORTFRISTET GÆLD		
2.	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	32.126	32
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	100.390	82
	KORTFRISTET GÆLD IALT	132.516	114
	GÆLD I ALT	132.516	114
	PASSIVER I ALT	2.427.007	703
4.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
5.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2017/18	2016/17 T.kr
1. Finansiering:		
Finansielle indtægter:		
Renter mellemregning	5.300	2
	<u>5.300</u>	<u>2</u>
Finansielle omkostninger:		
Bank	3.893	0
Gebyr bank	502	0
Ej fradragsberettigede omkostninger	0	1
Renter mellemregning anpartshaver	2.700	1
	<u>7.095</u>	<u>2</u>
2. Selskabsskat:		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	0	0
Regulering af skat og tillæg vedr. sambeskat. og tidligere år	0	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Egenkapital

	Virksomheds Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	180.945	282.402	0	588.347
Betalt udbytte		-103.400			-103.400
Egenkapital overført til reserver		-150.089	150.089		0
Årets resultat		1.809.544			1.809.544
Udbytte		-105.800		105.800	0
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.631.200</u>	<u>432.491</u>	<u>105.800</u>	<u>2.294.491</u>

4 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

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

5. Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

Nettopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettopskrivning 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse u over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det besluttes på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

John Mandrup

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-939791003101

Tidspunkt for underskrift: 02-12-2018 kl.: 20:07:06

Underskrevet med NemID

NEM ID

John Mandrup

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-939791003101

Tidspunkt for underskrift: 02-12-2018 kl.: 20:09:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: f4e53794qzTu15834721

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.