


John Mandrup ApS
Dueholm 10
4000 Roskilde

CVR-NR. 29 83 31 76

ÅRSRAPPORT FOR 2016/17

(10. REGNSKABSÅR)

Førelagt og godkendt på generalforsamlingen den 20/12-2017



Dirigent - John Mandrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

| | |
|--|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Påtegninger og revisors erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| Årsregnskab 1. juli - 30. juni 2017 | |
| 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 ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR NR:

32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive holdingvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Ingen særlige forhold at bemærke.

LEDELSESPÅTEGNING

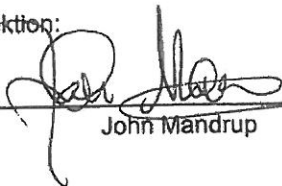
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for John Mandrup ApS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

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

Roskilde, den 23. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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.

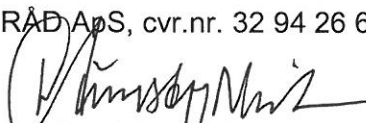
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper 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. oktober 2017

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> T.kr |
|--|----------------|------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -4.500 | -4 |
| Resultat af primær drift | -4.500 | -4 |
| 1. Resultat af associerede virksomheder | 28.441 | 50 |
| 2. Finansielle indtægter | 2.300 | 2 |
| 2. Finansielle omkostninger | -2.097 | 0 |
| Resultat før skat | 24.144 | 48 |
| 3. Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | <u>24.144</u> | <u>48</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 101 |
| Reserve til nettoopskrivning efter indre værdi | -71.559 | -49 |
| Overført resultat | 95.703 | -4 |
| | <u>24.144</u> | <u>48</u> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

| | 2016/17 | 2015/16 T.kr |
|---|----------------|------------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 1. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 441.302 | 513 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 100.000 | 100 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 541.302 | 613 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder | 142.890 | 60 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 0 |
| | 142.890 | 60 |
| Likvide beholdninger | 18.489 | 3 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 161.379 | 63 |
| AKTIVER I ALT | 702.681 | 676 |

| BALANCE PR. 30. JUNI 2017 | | 2016/17 | 2015/16 |
|----------------------------------|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>PASSIVER</u> | | T.kr |
| 4. | EGENKAPITAL | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| | Nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 282.402 | 354 |
| | Overført resultat | 180.945 | 85 |
| | Hensat til udbytte | 0 | 101 |
| | EGENKAPITAL I ALT | 588.347 | 665 |
| | KORTFRISTET GÆLD | | |
| 3. | Selskabsskat | 0 | 0 |
| | Anden gæld | 32.126 | 4 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 82.208 | 7 |
| | KORTFRISTET GÆLD I ALT | 114.334 | 11 |
| | GÆLD I ALT | 114.334 | 11 |
| | PASSIVER I ALT | 702.681 | 676 |
| 5. | Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | | |
| 6. | Anvendt regnskabspraksis | | |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Finansielle anlægsaktiver:**

| | Lekon ApS | Cerfidan ApS | Konserns. ApS | I alt |
|---------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|
| Anskaffelsessum primo | 53.400 | 80.500 | 25.000 | 158.900 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang til kostpris | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum | 53.400 | 80.500 | 25.000 | 158.900 |
| Reguleringer: | | | | |
| Saldo primo | 385.208 | -30.049 | -1.198 | 353.961 |
| Årets resultatandele efter skat | 74.395 | -166.726 | 4.497 | -87.834 |
| Årets reguleringer | 0 | 116.275 | 0 | 116.275 |
| Modtaget udbytte i året | -100.000 | 0 | 0 | -100.000 |
| | 359.603 | -80.500 | 3.299 | 282.402 |
| Bogført værdi ultimo | 413.003 | 0 | 28.299 | 441.302 |
| Hjemsted | Roskilde | Roskilde | Roskilde | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 | 50.000 | |
| Ejerandel | 50% | 50% | 50% | |
| Seneste års resultat | 148.790 | -333.452 | 8.994 | |

2. Finansiering:**Finansielle indtægter:**

Renter mellemregning

2016/17

2.300

2.300

Finansielle omkostninger:

Bank

44

Gebyr bank

325

Ej fradragsberettigede omkostninger

428

Renter mellemregning anpartshaver

1.300

2.097

2015/16
T.kr

2

2

0

0

0

0

0

3. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse
 Regulering af skat og tillæg vedr. sambeskat. og tidligere år
 Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)

| <u>2016/17</u> | 2015/16 T.kr |
|----------------|------------------------|
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| <u>0</u> | <u>0</u> |

4. Egenkapital

| | Virksomheds Kapital | Overført resultat | Øvrige reserver | Foreslået udbytte | Egenkap. i alt |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | 85.242 | 353.961 | 101.200 | 665.403 |
| Betalt udbytte | | | | -101.200 | -101.200 |
| Egenkapital overført til reserver | | 71.559 | -71.559 | | 0 |
| Årets resultat | | 24.144 | | | 24.144 |
| Udbytte | | 0 | 0 | | 0 |
| Egenkapital, ultimo | <u>125.000</u> | <u>180.945</u> | <u>282.402</u> | <u>0</u> | <u>588.347</u> |

5. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

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

6. 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.

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 noterede 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 ud 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 indeståender 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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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.

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.