

**MANDALEY APS**

**Vodroffsvej 39**

**1900 Frederiksberg C  
CVR-NR. 32 29 25 69**

**Årsrapport for**

**2016**

**(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
24/05 2017

---

Kasper Georg Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Mandaley ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. maj 2017

### Direktion

Thomas Raae Rasmussen  
direktør

Kasper Georg Jensen  
adm. direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### *Til kapitalejeren i Mandaley ApS*

Vi har udført review af årsregnskabet for Mandaley ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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**

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 10. maj 2017

#### **TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Mandaley ApS Vodroffsvej 39 1900 Frederiksberg C  Telefon: 27140198  CVR-nr.: 32 29 25 69 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. juli 2009 Regnskabsår: 7. regnskabsår Hjemsted: Frederiksberg
<b>Direktion</b>	Thomas Raae Rasmussen, direktør Kasper Georg Jensen, adm. direktør
<b>Revisor</b>	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V.
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 24. maj 2017 på TT Revisions adresse.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café-, bar- og/eller restaurantsvirksomhed og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 536.521, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 606.046.

Selskabet har solgt aktiviteten fra i regnskabsåret, hvilket har medført et større overskud end tidligere. Ledelsen har valgt, at bibeholde selskabet til senere aktiviteter, hvorfor regnskabet aflægges med going concern for øje.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mandaley ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.802.796</b>	<b>1.469.978</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.077.774</u>	<u>-1.136.139</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>725.022</b>	<b>333.839</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-35.092</u>	<u>-89.949</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>689.930</b>	<b>243.890</b>
Finansielle indtægter		2.990	1.380
Finansielle omkostninger		<u>-3.276</u>	<u>-5.067</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>689.644</b>	<b>240.203</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-153.123</u>	<u>-60.775</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>536.521</u></b>	<b><u>179.428</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		400.000	0
Overført resultat		<u>136.521</u>	<u>179.428</u>
		<b><u>536.521</u></b>	<b><u>179.428</u></b>

**Balance pr. 31. december 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	25.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>0</b>	<b>25.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	34.828
Indretning af lejede lokaler		0	12.262
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>47.090</b>
Andre tilgodehavender		0	67.867
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>67.867</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>139.957</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	52.689
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>52.689</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	17.719
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		392.990	0
Udskudt skatteaktiv		0	9.814
Selskabsskat		104.548	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>497.538</b>	<b>27.533</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>345.822</b>	<b>408.858</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>843.360</b>	<b>489.080</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>843.360</b>	<b>629.037</b>

**Balance pr. 31. december 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		81.046	-55.475
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>606.046</u></b>	<b><u>69.525</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		97.680	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>97.680</u></b>	<b><u>0</u></b>
Anden gæld		0	225.050
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>225.050</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.264	78.726
Gæld til associerede virksomheder		0	11.052
Selskabsskat		0	4.935
Anden gæld		104.370	239.749
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>139.634</u></b>	<b><u>334.462</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>139.634</u></b>	<b><u>559.512</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>843.360</u></b>	<b><u>629.037</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.065.413	1.016.995
Pensioner	0	79.059
Andre omkostninger til social sikring	6.873	12.082
Andre personaleomkostninger	<u>5.488</u>	<u>28.003</u>
	<b><u>1.077.774</u></b>	<b><u>1.136.139</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	45.629	4.935
Årets udskudte skat	<u>107.494</u>	<u>55.840</u>
	<b><u>153.123</u></b>	<b><u>60.775</u></b>

<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	350.000
Afgang i årets løb	<u>-350.000</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	325.000
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	25.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>-350.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	213.089	490.640
Afgang i årets løb	-213.089	-490.640
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	178.261	478.378
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	7.639	2.453
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-185.900	-480.831
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	-55.475	0	69.525
Årets resultat	<u>0</u>	<u>136.521</u>	<u>400.000</u>	<u>536.521</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>81.046</u></b>	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>606.046</u></b>

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.