

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

MNGT2 ApS
Skt. Annæ Plads 10
1250 København K
CVR-nr. 32771769

**Årsrapport 01.10.2015 -
30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.12.2016

Dirigent



Navn: Jesper Frydensberg Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MNGT2 ApS
Skt. Annæ Plads 10
1250 København K

CVR-nr.: 32771769
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Povl Christian Lütken Frigast, Formand
Arne Vilhelm Sundström
Nikolaj Vejlsgaard
Peter Nyegaard

Direktion

Jesper Frydensberg Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for MNGT2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.12.2016

Direktion



Jesper Frydensberg Rasmussen

Bestyrelse

Povl Christian Lütken Frigast
Formand

Arne Vilhelm Sundström

Nikolaj Vejlsgaard


Peter Nyegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MNGT2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MNGT2 ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

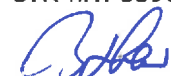
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Bill Haudal Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at erhverve og besidde anpartar i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 5.533 t.kr. hvilket er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Der er i regnskabsåret foretaget en korrektion af fejl vedrørende tidligere år. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for yderligere omtale.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	1	(44.623)	(113.511)
Driftsresultat		(44.623)	(113.511)
Andre finansielle indtægter		1.743.397	14.924.145
Andre finansielle omkostninger		(18.823)	(34.270)
Resultat før skat		1.679.951	14.776.364
Skat af årets resultat	2	3.853.082	(1.735.359)
Årets resultat		5.533.033	13.041.005
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		6.200.000	0
Overført resultat		(666.967)	13.041.005
		5.533.033	13.041.005

Balance pr. 30.09.2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.729.930	13.107.808
Finansielle anlægsaktiver	6.729.930	13.107.808
Anlægsaktiver	6.729.930	13.107.808
Tilgodehavende selskabsskat	7.903.370	1.360.565
Tilgodehavender	7.903.370	1.360.565
Likvide beholdninger	1.034.760	6.023.031
Omsætningsaktiver	8.938.130	7.383.596
Aktiver	15.668.060	20.491.404

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	3	122.817	122.817
Overkurs ved emission		768.111	768.111
Overført overskud eller underskud		8.542.132	19.459.099
Forslag til udbytte for regnskabsåret		6.200.000	0
Egenkapital		<u>15.633.060</u>	<u>20.350.027</u>
Anden gæld		35.000	141.377
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>35.000</u>	<u>141.377</u>
Gældsforpligtelser		<u>35.000</u>	<u>141.377</u>
Passiver		<u>15.668.060</u>	<u>20.491.404</u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	122.817	768.111	16.813.492	0
Rettelse af væ- sentlige fejl	0	0	2.645.607	0
Korrigeret egen- kapital primo	122.817	768.111	19.459.099	0
Udbetalt ekstraor- dinært udbytte	0	0	(10.250.000)	0
Foreslået udbytte	0	0	0	6.200.000
Årets resultat	0	0	(666.967)	0
Egenkapital ul- timo	122.817	768.111	8.542.132	6.200.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				17.704.420
Rettelse af væsentlige fejl				2.645.607
Korrigeret egenkapital primo				20.350.027
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(10.250.000)
Foreslået udbytte				6.200.000
Årets resultat				(666.967)
Egenkapital ultimo				15.633.060

Noter

1. Andre eksterne omkostninger

Selskabet har ingen ansatte, og der udbetales ikke løn til direktionen.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	1.336.034
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(3.853.082)</u>	<u>399.325</u>
	<u>(3.853.082)</u>	<u>1.735.359</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> kr.	<u>Nominal</u> <u>værdi</u> kr.
3. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	<u>122.817</u>	1	<u>122.817</u>
	<u>122.817</u>		<u>122.817</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har udestående investeringstilsagn til kapitalfonde på 25 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Selskabet har førtidsimplementeret den nye årsregnskabslov hvorfor indregning og måling er foretaget i overensstemmelse hermed. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er i regnskabsåret konstateret en væsentlig fejl på selskabets tilgodehavende skat, som kan henføres til manglende indregning af tilgodehavende vedrørende indkomståret 2011, samt genoptagelse af selskabets selvangivelser for hhv. 2013 og 2014. Fejlen på 2.646 t.kr. er i overensstemmelse med årsregnskabsloven korrigeret over egenkapitalen primo, ligesom selskabets aktiver er forhøjet med samme beløb. Der er ligeledes foretaget korrektion til sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabets drift.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede kapitalandele, der måles til dagsværdi på balance-dagen.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt aconto skat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.