

M.Offenbach Holding ApS

Kildegårds Plads 3, 1.th
2820 Gentofte
CVR-nr. 34 20 63 25

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. oktober 2017

Dirigent



Morten Offenbach



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for M.Offenbach Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød , den 27. oktober 2017

Direktionen

Morten Offenbach



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i M.Offenbach Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M.Offenbach Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Søborg, den 27. oktober 2017

2talRevision

Registreret revisionsfirma

FVR-nr. 29091331



Morten Thornberg

Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

M.Offenbach Holding ApS
Kildegårds Plads 3, 1.th
2820 Gentofte

CVR-nr.	34 20 63 25
Stiftelsesdato	1. januar 2012
Hjemstedskommune:	Gentofte
Regnskabsår:	1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Morten Offenbach

Revisor

2talRevision
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. oktober 2017 på selskabets adresse.



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at fungere som holdingselskab

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016/17, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat	-2.250	-2.187
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	840.642	0
1 Finansielle indtægter	39.426	442.755
Finansielle omkostninger	-1.783	-732
Resultat før skat	876.035	439.836
2 Skat af årets resultat	-8.076	481
ÅRETS RESULTAT	867.959	440.317
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	103.400	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	840.642	
Overført resultat til næste år	-76.083	
Resultatdisponering i alt	867.959	



Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2017	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	890.642	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	890.642	50.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	890.642	50.000
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	587.176	550.481
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.267	2.267
Andre tilgodehavender	88.444	295.000
Tilgodehavender i alt	677.887	847.748
Likvide beholdninger	623.726	532.215
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.301.613	1.379.963
AKTIVER I ALT	2.192.255	1.429.963



Balance pr. 30. juni

Passiver

Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	840.642	0
Overført resultat	1.116.561	1.192.644
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	100.000
EGENKAPITAL I ALT	2.140.603	1.372.644
Skyldig skat (langfristet)	8.076	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.076	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.188	2.188
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	8.552
Anden gæld	41.388	46.579
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	43.576	57.319
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	51.652	57.319
PASSIVER I ALT	2.192.255	1.429.963

4 Eventualforpligtelser

5 Anvendt regnskabspraksis



Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	2017	2016
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	0	599.857
Årets resultat	840.642	-599.857
Saldo ultimo	<u>840.642</u>	<u>0</u>
Overført resultat		
Saldo primo	1.192.644	252.470
Årets resultat	-76.083	940.174
Saldo ultimo	<u>1.116.561</u>	<u>1.192.644</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	100.000	99.800
Udbytte	103.400	100.000
Betalt udbytte	-100.000	-99.800
Saldo ultimo	<u>103.400</u>	<u>100.000</u>



Noter

	2016/17	2015/16		
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>		
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	39.426	0		
Kursregulering værdipapirer	0	442.755		
	<u>39.426</u>	<u>442.755</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	8.076	-481		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0		
	<u>8.076</u>	<u>-481</u>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo		<u>50.000</u>		
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>		
Op- og nedskrivninger primo		0		
Andel af årets resultat, netto		<u>840.642</u>		
Op- og nedskrivninger ultimo		<u>840.642</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>890.642</u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:				
	<u>Ejerandel</u>	<u>kapital</u>	<u>Selskabets andel af</u>	
			<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
IC Isolering ApS	100%	50.000	<u>890.642</u>	<u>840.642</u>
			<u>890.642</u>	<u>840.642</u>
4 Eventualforpligtelser				
Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomster og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for eventuel fællesregistrering af moms.				



Noter

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M.Offenbach Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2017:

- Årets resultat før skat reduceres med 0 tkr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 tkr.
- Årets resultat efter skat reduceres med 0 tkr.
- Balancesummen forøges med 0 tkr.
- Egenkapitalen forøges med 100 tkr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen på sidste års balancedag er forøget med 100 tkr. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage visse poster i posten "Bruttoresultat"

Bruttoresultatet indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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



Noter

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



Noter

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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