

MBR Management ApS

Anesmindevej 3 B
8660 Skanderborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2016

Morten Bruun Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MBR Management ApS
Anesmindevej 3 B
8660 Skanderborg

Telefonnummer: 41288131
e-mailadresse: mbr@mbrmanagement.dk

CVR-nr: 35677011
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S
Skt. Clemens Torv 2-6
8000 Århus C
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 (2. regnskabsår) for MBR Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen har fravalgt revision, hvorfor det samtidig erklæres, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 30/05/2016

Direktion

Morten Bruun Rasmussen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at selskabet i næste regnskabsår, i lighed med dette år, har fravalgt revision, hvorfor det samtidig erklæres, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med fakturering af ydelserne (salgsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen og fradrag af forventet scrapværdi.

Aktivernes forventede brugstid og scrapværdi udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - brugstid 3-5 år, scrapværdi kr. 0.

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i

egenkapitalen med den del, som kan henføres transaktioner indregnet i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		454.652	755.733
Personaleomkostninger	1	-444.480	-226.620
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			0
Resultat af ordinær primær drift		10.172	529.113
Andre finansielle indtægter	2	2.249	3.241
Øvrige finansielle omkostninger	3	-5.380	-527
Ordinært resultat før skat		7.041	531.827
Skat af årets resultat	4	-1.707	-130.758
Årets resultat		5.334	401.069
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	50.000
Overført resultat		5.334	351.069
I alt		5.334	401.069

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.250	67.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	10.000
Tilgodehavende skat		0	43.717
Andre tilgodehavender		0	15.000
Tilgodehavender i alt		41.250	136.467
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		450.405	422.967
Omsætningsaktiver i alt		491.655	559.434
Aktiver i alt		491.655	559.434

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		356.403	351.069
Egenkapital i alt	6	406.403	401.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.007	20.047
Skyldig selskabsskat		1.707	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		81.538	88.318
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	50.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		85.252	158.365
Gældsforpligtelser i alt		85.252	158.365
Passiver i alt		491.655	559.434

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	440.000	225.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.480	1.620
	<u>444.480</u>	<u>226.620</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	1.766	1.210
Andre finansielle indtægter	483	2.031
	<u>2.249</u>	<u>3.241</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	0	0
Andre finansielle omkostninger	5.380	527
	<u>5.380</u>	<u>527</u>

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.707	130.758
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>1.707</u>	<u>130.758</u>

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000,00 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Udvikling i anpartskapitalen:	
Anpartskapital primo	50.000
Anpartskapital ultimo	50.000

Der har ikke været bevægelser i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	50.000	351.069	0	401.069
Årets resultat		5.334	0	5.334
Foreslået udbytte afsat som gæld			0	0
Egenkapital ultimo	50.000	356.403	0	406.403

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er ledelsesrådgivning og investering i værdipapirer.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ValueCare ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2014.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Navn: ValueCare ApS

Adresse: Skanderborg