

MBR Management ApS

Anesmindevej 3 B
8660 Skanderborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2018

Morten Bruun Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MBR Management ApS

Anesmindevej 3 B

8660 Skanderborg

Telefonnummer: 41288131

e-mailadresse: mbr@mbrmanagement.dk

CVR-nr: 35677011

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

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 2017 (4. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 29/05/2018

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		902.139	800.237
Personaleomkostninger	1	-594.962	-553.795
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		307.177	246.442
Andre finansielle indtægter	2	52.676	58.596
Øvrige finansielle omkostninger	3	-49.129	-16.707
Ordinært resultat før skat		310.724	288.331
Skat af årets resultat	4	-68.691	-63.773
Årets resultat		242.033	224.558
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		192.033	224.558
I alt		242.033	224.558

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		464.175	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		464.175	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		284.041	179.402
Værdipapirer og kapitalandele i alt		284.041	179.402
Likvide beholdninger		480.984	769.287
Omsætningsaktiver i alt		1.229.200	948.689
Aktiver i alt		1.229.200	948.689

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		772.994	580.961
Forslag til udbytte		50.000	0
Egenkapital i alt		872.994	630.961
Leverandører af varer og tjenesteydelser		888	5.738
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.050	1.751
Skyldig selskabsskat		68.701	63.796
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		285.567	246.443
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		356.206	317.728
Gældsforpligtelser i alt		356.206	317.728
Passiver i alt		1.229.200	948.689

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	580.961	0	630.961
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	192.033	50.000	242.033
Egenkapital, ultimo	50.000	772.994	50.000	872.994

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	590.000	550.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.962	3.795
	<u>594.962</u>	<u>553.795</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2017	2016
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	179	922
Andre finansielle indtægter	52.497	57.674
	<u>52.676</u>	<u>58.596</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	0	0
Andre finansielle omkostninger	49.129	16.707
	<u>49.129</u>	<u>16.707</u>

4. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	68.701	63.794
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-10	-21
	<u>68.691</u>	<u>63.773</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. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er ledelsesrådgivning og investering i værdipapirer.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

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

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Navn: ValueCare ApS

Adresse: Skanderborg