

Manuel Reserve DK2

**Grundtvigsvej 9
7400 Herning**

CVR-nr. 35 82 40 65

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. februar 2018

Bjarne Vestergaard Averhoff
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Manuel Reserve DK2.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. februar 2018

Direktion

Bjarne Vestergaard Averhoff
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Manuel Reserve DK2

Vi har opstillet årsrapporten for Manuel Reserve DK2 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 22. februar 2018

Kreston SR
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34088

Selskabsoplysninger

Selskabet

Manuel Reserve DK2
Grundtvigsvej 9
7400 Herning

CVR-nr.: 35 82 40 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Herning

Direktion

Bjarne Vestergaard Averhoff, direktør

Revisor

Kreston SR
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Svanekevej 2
7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at stå til rådighed for markedet med henblik på produktion af el og i øvrigt forestå aktiviteter i tilknytning hertil efter direktionens nærmere bestemmelser

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.802.745, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.887.576.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Manuel Reserve DK2 for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.381.771 | 2.371.928 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-59.813</u> | <u>-70.689</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 2.321.958 | 2.301.239 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-9.685</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | | 2.312.273 | 2.301.239 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-509.528</u> | <u>-506.272</u> |
| Årets resultat | | <u>1.802.745</u> | <u>1.794.967</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 1.800.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 1.750.000 |
| Overført resultat | | <u>2.745</u> | <u>44.967</u> |
| | | <u>1.802.745</u> | <u>1.794.967</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 447.685 | 440.684 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>2.000.000</u> | <u>100.000</u> |
| Tilgodehavender | | <u>2.447.685</u> | <u>540.684</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>883.215</u> | <u>983.117</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.330.900</u> | <u>1.523.801</u> |
| | | | |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.330.900</u></u> | <u><u>1.523.801</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 37.576 | 34.831 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>1.800.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | | <u>1.887.576</u> | <u>84.831</u> |
| | | | |
| Banker | | 44.379 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 196.815 | 196.438 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 213 | 213 |
| Selskabsskat | | 509.514 | 504.672 |
| Anden gæld | | 334.254 | 385.100 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>358.149</u> | <u>352.547</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.443.324</u> | <u>1.438.970</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.443.324</u> | <u>1.438.970</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>3.330.900</u> | <u>1.523.801</u> |
| | | | |
| Eventualposter m.v. | 3 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 50.000 | 34.831 | 0 | 84.831 |
| Årets resultat | 0 | 2.745 | 1.800.000 | 1.802.745 |
| Egenkapital 31. december 2017 | <u>50.000</u> | <u>37.576</u> | <u>1.800.000</u> | <u>1.887.576</u> |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 59.624 | 70.405 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>189</u> | <u>284</u> |
| | <u>59.813</u> | <u>70.689</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 509.514 | 504.672 |
| Årets udskudte skat | 0 | 1.600 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>14</u> | <u>0</u> |
| | <u>509.528</u> | <u>506.272</u> |

3 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet B. V. Averhoff Consult ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ulrik Alminde

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herning

Serienummer: CVR:33948794-RID:97212329

IP: 78.156.98.133

2018-02-26 09:07:08Z

NEM ID 

Bjarne Vestergaard Averhoff

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-773955303850

IP: 83.88.194.178

2018-02-28 06:17:31Z

NEM ID 

Bjarne Vestergaard Averhoff

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-773955303850

IP: 83.88.194.178

2018-02-28 06:17:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SQFTD-Y4CEV-4KUU-E100H-SBGLL-HK4VN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>