



Revisionsfirmaet **K.R.H.**
REGISTRERET REVISOR

Mandøe Holding ApS

Kirkegade 39, 6700 Esbjerg

CVR NR. 35 83 30 56

Årsrapport 2015/16

2. regnskabsår

Indhold

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 7 |
| Balance pr. 30/9 2016 | 8 |
| Noter | 9 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Mandø Holding ApS
Kirkegade 39
6700 Esbjerg
CVR NR. 35 83 30 56
Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion

Morten Mandøe

Revisor

Revisionsfirmaet KRH ApS
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/1 2017

Dirigent

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2015/16 for Mandø Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13. januar 2017

Direktion

Morten Mandø
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mandøe Holding ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Mandøe Holding ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 13. januar 2017
Revisionsfirmaet KRH ApS



Keld Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 realiseret et overskud på kr. 241.981 mod overskud i 2014/15 på kr. 510.452. Årets resultat betegnes af direktionen som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår positiv indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C tilpasset selskabets forhold.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og 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.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Selskabet har ændret regnskabspraksis for udloddet udbytte, så dette bliver indregnet i en særskilt post under egenkapitalen i stedet for under kortfristede gældsforpligtelser. Sammenligningstallene er tilrettet, så de passer til de nye regnskabspraksis.

Skat af årets resultat

Selskabet har ændret regnskabspraksis for skyldig selskabsskat, så dette bliver indregnet under posten anden gæld i stedet for posten skat af årets resultat. Sammenligningstallene er tilrettet, så de passer til den nye regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelse, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til køb, distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter.

Skat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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 på egenkapitalen.

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 50 år |
|-----------|-------|

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunkt for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse 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 indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse
for tiden 1/10 2015 - 30/9 2016**

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 79.097 | 109.487 |
| 1 Personalemkostninger..... | 0 | 0 |
| 2 Afskrivninger..... | -24.218 | -32.293 |
| Resultat før finansielle poster | 54.879 | 77.194 |
| 3 Finansielle udgifter..... | -55.655 | -70.758 |
| Resultat i tilknyttet virksomhed..... | 248.080 | 514.286 |
| Resultat før skat | 247.304 | 520.722 |
| 4 Skat af årets resultat..... | -5.323 | -10.270 |
| Årets resultat | 241.981 | 510.452 |
| Resultatdisponering | | |
| Direktionen foreslår årets resultat disponeret således: | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 51.700 | 50.600 |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode..... | 98.080 | 264.286 |
| Overført til næste år..... | 92.201 | 195.566 |
| I alt | 241.981 | 510.452 |

Balance
pr. 30/9 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|---|----------------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| 5 | Bygninger og grunde..... | 1.514.379 1.538.597 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 1.514.379 1.538.597 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| 6 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed..... | 412.366 314.286 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 412.366 314.286 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.926.745 1.852.883 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed..... | 150.000 250.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter..... | 6.143 3.150 |
| | Tilgodehavender i alt | 156.143 253.150 |
| | Likvide beholdninger | 319.451 77.798 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 475.594 330.948 |
| | Aktiver i alt | 2.402.339 2.183.831 |

Balance
pr. 30/9 2016

| Note | | 2016 | 2015 |
|------|---|------------------|------------------|
| | Passiver | | |
| | Egenkapital | | |
| 7 | Anpartskapital..... | 50.000 | 50.000 |
| 8 | Overført resultat..... | 287.767 | 195.566 |
| 9 | Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | 51.700 | 50.600 |
| 10 | nettopskrivning efter indre værdis metode..... | 362.366 | 264.286 |
| | Egenkapital i alt | 751.833 | 560.452 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| 11 | Prioritetsgæld..... | 1.191.186 | 1.196.517 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.191.186 | 1.196.517 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 11 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser..... | 10.000 | 14.000 |
| | Mellemregning med kapitalejer..... | 390.792 | 379.392 |
| | Mellemregning med tilknyttet virksomhed..... | 5.080 | 0 |
| | Anden gæld..... | 53.448 | 33.470 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 459.320 | 426.862 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.650.506 | 1.623.379 |
| | Passiver i alt | 2.402.339 | 2.183.831 |
| 12 | Pantsætninger | | |
| | Eventualforpligtelser udgør kr. 0. | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret. | | |
| 2. Afskrivninger | | |
| Grunde og bygninger..... | 24.218 | 32.993 |
| Afskrivninger i alt | 24.218 | 32.993 |
| 3. Finansielle udgifter | | |
| Øvrige finansielle udgifter | 44.255 | 59.958 |
| Mellemregning med kapitalejer..... | 11.400 | 10.800 |
| Finansielle udgifter i alt | 55.655 | 70.758 |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 5.323 | 10.270 |
| Skat af årets resultat i alt | 5.323 | 10.270 |
| 5. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris pr. 1/10 2015 | | 1.570.890 |
| Kostpris pr. 30/9 2016 | | 1.570.890 |
| Afskrivninger pr. 1/10 2015..... | | 32.293 |
| Årets afskrivninger..... | | 24.218 |
| Afskrivninger pr. 30/9 2016 | | 56.511 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30/4 2016 | | 1.514.379 |
| 6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris pr. 1/10 2015 | | 50.000 |
| Kostpris pr. 30/9 2016 | | 50.000 |
| Opskrivning pr. 1/10 2015 | | 264.286 |
| Andel i årets resultat efter skat | | 248.080 |
| Udloddet udbytte | | -150.000 |
| Opskrivning pr. 30/9 2016 | | 362.366 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016 | | 412.366 |
| Kapitalandel i associeret virksomhed omfatter: Morten Mandøe ApS, Esbjerg, 100,0%. | | |
| 7. Anpartskapital | | |
| Der er ikke udstedt anpartsbeviser. | | |
| Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |

Noter

8. Overført resultat

| | |
|----------------------------------|---------|
| Saldo pr. 1/10 2015 | 195.566 |
| Overført af årets resultat | 92.201 |

Saldo pr. 30/9 2016 **287.767**

9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

| | |
|---|---------|
| Saldo pr. 1/10 2015 | 50.600 |
| Udbetalt i regnskabsåret | -50.600 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 51.700 |

Saldo pr. 30/9 2016 **51.700**

10. Nettoopskrivning efter indre værdis metode

| | |
|----------------------------------|---------|
| Saldo pr. 1/10 2015 | 264.286 |
| Overført af årets resultat | 98.080 |

Saldo pr. 30/9 2016 **362.366**

11. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald inden for 1 år | Forfald efter 5 år | Nominel gæld i alt |
|--|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Prioritetsgæld | 10.000 | 1.146.000 | 1.201.186 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 10.000 | 1.146.000 | 1.201.186 |

12. Pantsætninger

Prioritetsgæld med restgæld på kr. 1.201.186 er sikret ved pant i ejendom. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør kr. 1.514.379.