



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

Mandøe Holding ApS
Kirkegade 39, 6700 Esbjerg
CVR NR. 35 83 30 56
Årsrapport 2017/18
4. regnskabsår

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017/18	7
Balance pr. 30/9 2018	8
Noter	9

1.

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 1/2 2019

Dirigent

Morten Mandøe

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2017/18 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 1. februar 2019

Direktion

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Morten Mandø', with a long horizontal stroke extending to the right.

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 2017 - 30. september 2018 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 1. februar 2019
Revisionsfirmaet KRH ApS



Keld Hansen
registreret revisor
MNE-503

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2017/18 realiseret et overskud på kr. 403.619 mod overskud i 2016/17 på kr. 332.600. Årets resultat betegnes af direktionen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten 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 tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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 årsrapporten aflægges, og be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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. 13.500 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

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

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelse indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Anvendt regnskabspraksis**Kapitalandele i tilknyttet virksomhed**

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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.

Likvid beholdning

Likvid beholdning 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 proventuet 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 2017- 30/9 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	189.196	97.740
1 Personaleomkostninger.....	0	0
2 Afskrivninger.....	-71.522	-24.218
Resultat før finansielle poster	117.674	73.522
3 Finansielle udgifter.....	-74.567	-58.704
Resultat i tilknyttet virksomhed før skat.....	388.581	323.832
Resultat før skat	431.688	338.650
4 Skat af årets resultat.....	-28.069	-6.050
Årets resultat	403.619	332.600

Resultatdisponering

Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:

Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	54.000	52.900
Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	138.581	123.832
Overført til næste år.....	211.038	155.868
I alt	403.619	332.600

Balance
pr. 30/9 2018

Note	2018	2017
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
5	Bygninger og grunde.....	3.915.622 3.700.846
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.915.622 3.700.846
Finansielle anlægsaktiver		
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed.....	674.779 536.198
	Finansielle anlægsaktiver i alt	674.779 536.198
	Anlægsaktiver i alt	4.590.401 4.237.044
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed.....	250.000 200.000
	Periodeafgrænsningsposter.....	27.811 8.839
	Tilgodehavender i alt	277.811 208.839
	Likvide beholdninger	254.397 385.770
	Omsætningsaktiver i alt	532.208 594.609
	Aktiver i alt	5.122.609 4.831.653

Balance
pr. 30/9 2018

Note		2018	2017
	Passiver		
	Egenkapital		
7	Anpartskapital.....	50.000	50.000
8	Overført resultat.....	654.673	443.635
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	54.000	52.900
10	Nettopskrivning efter indre værdis metode.....	624.779	486.198
	Egenkapital i alt	1.383.452	1.032.733
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
11	Prioritetsgæld.....	2.954.183	3.030.843
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.954.183	3.030.843
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	77.000	75.233
	Gæld til kapitalejer.....	309.449	348.174
	Mellemregning med tilknyttet virksomhed.....	222.731	203.257
	Anden gæld.....	175.794	141.413
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	784.974	768.077
	Gældsforpligtelser i alt	3.739.157	3.798.920
	Passiver i alt	5.122.609	4.831.653
12	Pantsætninger		
	Eventualforpligtelser udgør kr. 0.		

Noter

2017/18 2016/17

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret.

2. Afskrivninger

Grunde og bygninger..... 71.522 27.683

Afskrivninger i alt**71.522 27.683****3. Finansielle udgifter**

Øvrige finansielle udgifter 64.154 48.563

Mellemregning med kapitalejer..... 10.413 10.141

Finansielle udgifter i alt**74.567 58.704****4. Skat af årets resultat**

Aktuel skat 28.069 6.050

Skat af årets resultat i alt**28.069 6.050****5. Grunde og bygninger**

Kostpris primo 3.785.040

Tilgang til kostpris 286.298

Kostpris ultimo 4.071.338

Afskrivninger primo 84.194

Årets afskrivninger..... 71.522

Afskrivninger ultimo 155.716**Regnskabsmæssig værdi ultimo****3.915.622****6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kostpris primo 50.000

Kostpris ultimo 50.000

Opskrivning primo 486.198

Andel i årets resultat efter skat 388.581

Udloddet udbytte -250.000

Opskrivning ultimo 624.779**Regnskabsmæssig værdi ultimo****674.779**

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 primo	443.635
Overført af årets resultat	211.038

Saldo ultimo **654.673**

9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	52.900
Udbetalt i regnskabsåret	-52.900
Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000

Saldo ultimo **54.000**

10. Nettoopskrivning efter indre værdis metode

Saldo primo	486.198
Overført af årets resultat	138.581

Saldo ultimo **624.779**

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald inden for 1 år	Forfald efter 5 år	Nominal gæld i alt
Prioritetsgæld	77.000	2.605.000	3.031.183
Langfristede gældsforpligtelser i alt	77.000	2.605.000	3.031.183

12. Pantsætninger

Prioritetsgæld med restgæld på kr. 3.031.183 er sikret ved pant i ejendom. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør kr. 3.615.922.