



Revisionsfirmaet K.R.H.
REGISTRERET REVISOR

Mandøe Holding ApS

Kirkegade 39, 6700 Esbjerg

CVR NR. 35 83 30 56

Årsrapport 2016/17

3. regnskabsår

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2016/17	7
Balance pr. 30/9 2017	8
Noter	9

1.

Selskabsoplysninger

Selskab

Mandø Holding ApS

Kirkegade 39

6700 Esbjerg

CVR NR. 35 83 30 56

Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion

Morten Mandø

Revisor

Revisionsfirmaet KRH ApS

Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/2 2018

Dirigent



Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2016/17 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 24. februar 2018

Direktion


Morten Mandø
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mandø Holding ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Mandø Holding ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 24. februar 2018
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 2016/17 realiseret et overskud på kr. 332.600 mod overskud i 2016/17 på kr. 241.981. 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.

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. Sammenligningstillene 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. Sammenligningstillene 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 2016 - 30/9 2017**

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	97.740	79.097
1 Personaleomkostninger.....	0	0
2 Afskrivninger.....	-24.218	-24.218
Resultat før finansielle poster	73.522	54.879
3 Finansielle udgifter.....	-58.704	-55.655
Resultat i tilknyttet virksomhed før skat.....	323.832	248.080
Resultat før skat	338.650	247.304
4 Skat af årets resultat.....	-6.050	-5.323
Årets resultat	332.600	241.981
 Resultatdisponering		
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	52.900	51.700
Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	123.832	98.080
Overført til næste år.....	155.868	92.201
I alt	332.600	241.981

Balance
pr. 30/9 2017

Note	2017	2017
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
5	Bygninger og grunde.....	3.700.846 1.514.379
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.700.846 1.514.379
Finansielle anlægsaktiver		
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed.....	536.198 412.366
	Finansielle anlægsaktiver i alt	536.198 412.366
	Anlægsaktiver i alt	4.237.044 1.926.745
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed.....	200.000 150.000
	Periodeafgrænsningsposter.....	8.839 6.143
	Tilgodehavender i alt	208.839 156.143
	Likvide beholdninger	385.770 319.451
	Omsætningsaktiver i alt	594.609 475.594
	Aktiver i alt	4.831.653 2.402.339

Balance
pr. 30/9 2017

Note	2017	2016
Passiver		
Egenkapital		
7	50.000	50.000
8	443.635	287.767
9	52.900	51.700
10	486.198	362.366
	1.032.733	751.833
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
11	3.030.843	1.191.186
	3.030.843	1.191.186
Kortfristede gældsforpligtelser		
11	75.233	10.000
	348.174	390.792
	203.257	5.080
	141.413	53.448
	768.077	459.320
	3.798.920	1.650.506
	4.831.653	2.402.339
12	Pantsætninger	
	Eventualforpligtelser udgør kr. 0.	

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret.		
2. Afskrivninger		
Grunde og bygninger.....	27.683	24.218
Afskrivninger i alt	27.683	24.218
3. Finansielle udgifter		
Øvrige finansielle udgifter	48.563	44.255
Mellemregning med kapitalejer.....	10.141	11.400
Finansielle udgifter i alt	58.704	55.655
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	6.050	5.323
Skat af årets resultat i alt	6.050	5.323
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.570.890	
Tilgang til kostpris	2.214.150	
Kostpris ultimo	3.785.040	
Afskrivninger primo	56.511	
Årets afskrivninger.....	27.683	
Afskrivninger ultimo	84.194	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.700.846	
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	50.000	
Kostpris ultimo	50.000	
Opskrivning primo	362.366	
Andel i årets resultat efter skat	323.832	
Udloddet udbytte	-200.000	
Opskrivning ultimo	486.198	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	536.198	
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	287.767
Overført af årets resultat	155.868

Saldo ultimo 443.635

9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	51.700
Udbetalt i regnskabsåret	-51.700
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900

Saldo ultimo 52.900

10. Nettoopskrivning efter indre værdis metode

Saldo primo	362.366
Overført af årets resultat	123.832

Saldo ultimo 486.198

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald inden for 1 år	Forfald efter 5 år	Nominal gæld i alt
Prioritetsgæld	75.233	2.698.000	3.106.076
Langfristede gældsforpligtelser i alt	75.233	2.698.000	3.106.076

12. Pantsætninger

Prioritetsgæld med restgæld på kr. 3.106.076 er sikret ved pant i ejendom. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør kr. 3.700.846.