



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

Mandøe Holding ApS
Kirkegade 39, 6700 Esbjerg
CVR NR. 35 83 30 56
Årsrapport 2018/19
5. regnskabsår

Indhold

Side

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30/9 2019	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 27/1 2020

Dirigent

Morten Mandø

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2018/19 for Mandøe 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 21. januar 2020

Direktion



Morten Mandøe
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 2018 - 30. september 2019 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 27. januar 2020
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 2018/19 realiseret et overskud på kr. 460.927 mod overskud i 2017/18 på kr. 403.619. 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. 13.900 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 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 2018- 30/9 2019**

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	392.092	189.196
1 Personaleomkostninger.....	0	0
2 Afskrivninger.....	-107.417	-71.522
Resultat før finansielle poster	284.675	117.674
3 Finansielle udgifter.....	-106.270	-74.567
Resultat i tilknyttet virksomhed før skat.....	347.320	388.581
Resultat før skat	525.725	431.688
4 Skat af årets resultat.....	-64.798	-28.069
Årets resultat	460.927	403.619

Resultatdisponering

Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:

Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	55.300	54.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	97.320	138.581
Overført til næste år.....	308.307	211.038
I alt	460.927	403.619

Balance
pr. 30/9 2019

Note	2019	2018
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Bygninger og grunde.....	6.315.735	3.915.622
Materielle anlægsaktiver i alt	6.315.735	3.915.622
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed.....	772.099	674.779
Finansielle anlægsaktiver i alt	772.099	674.779
Anlægsaktiver i alt	7.087.834	4.590.401
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed.....	250.000	250.000
Periodeafgrænsningsposter.....	16.879	27.811
Andre tilgodehavender.....	8.800	0
Tilgodehavender i alt	275.679	277.811
Likvide beholdninger	373.603	254.397
Omsætningsaktiver i alt	649.282	532.208
Aktiver i alt	7.737.116	5.122.609

Balance
pr. 30/9 2019

Note	2019	2018
Passiver		
Egenkapital		
	50.000	50.000
Anpartskapital.....		
	962.980	654.673
Overført resultat.....		
	55.300	54.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		
	722.099	624.779
Nettopskrivning efter indre værdis metode.....		
Egenkapital i alt	1.790.379	1.383.452
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
5	4.184.873	2.954.183
Prioritetsgæld.....		
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.184.873	2.954.183
Kortfristede gældsforpligtelser		
5	140.000	77.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....		
	1.154.839	309.449
Gæld til kapitalejer.....		
	238.151	222.731
Mellemregning med tilknyttet virksomhed.....		
	228.874	175.794
Anden gæld.....		
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.761.864	784.974
Gældsforpligtelser i alt	5.946.737	3.739.157
Passiver i alt	7.737.116	5.122.609
6		
Pantsætninger		
Eventualforpligtelser udgør kr. 0.		

Noter

	2018/19	2017/18	
1. Personalemkostninger			
Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret.			
2. Afskrivninger			
Grunde og bygninger.....	107.417	71.522	
Afskrivninger i alt	107.417	71.522	
3. Finansielle udgifter			
Øvrige finansielle udgifter	81.998	64.154	
Mellemregning med kapitalejer.....	24.272	10.413	
Finansielle udgifter i alt	106.270	74.567	
4. Skat af årets resultat			
Aktuel skat	64.798	28.069	
Skat af årets resultat i alt	64.798	28.069	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald inden for 1 år	Forfald efter 5 år	Nominal gæld i alt
Prioritetsgæld	140.000	3.600.000	4.324.873
Langfristede gældsforpligtelser i alt	140.000	3.600.000	4.324.873
6. Pantsætninger			
Prioritetsgæld med restgæld på kr. 4.324.873 er sikret ved pant i ejendom. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør kr. 6.315.735.			