

MAAN ApS
Trelleborggade 9
2150 Nordhavn

CVR-nr: 36 54 45 46

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. februar 2019

Teis Werring Bruun
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	6

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

MAAN ApS
Trelleborggade 9
2150 Nordhavn

CVR-nr.: 36 54 45 46
Stiftet: 18. februar 2015
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Teis Werring Bruun, formand
Anders Holck Petersen
Malte Udsen
Martin Jesper Baagdan
Ole Bendixen

Direktion

Anders Holck Petersen
Malte Udsen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Sct. Olai Gade 39
3000 Helsingør

Revisor

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
Saunte Bygade 44D
3100 Hornbæk

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, fortrinsvis indenfor filmbranchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/2018 udviser et resultat på kr. 3.733.672 og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 16.962.756.

Ledelsen betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for MAAN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 26. februar 2019

Direktion

Anders Holck Petersen

Malte Udsen

Bestyrelse

Teis Werring Bruun
Formand

Anders Holck Petersen

Malte Udsen

Martin Jesper Baagdan

Ole Bendixen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i MAAN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MAAN ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hornbæk, den 26. februar 2019

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen
Registreret revisor - FSR danske revisorer
MNE nr.: mne15471

GENERELT

Årsregnskabet for MAAN ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen for udenlandske tilknyttede- og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer - der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs - indregnes direkte i egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17
1 Indtægter af kapitalandele	3.767.173	1.222.592
Andre eksterne omkostninger	8.750-	8.125-
DRIFTSRESULTAT	3.758.423	1.214.467
2 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	31.492-	367.250-
Andre finansielle omkostninger	2.708-	2.554-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	3.724.223	844.663
3 Skat af årets resultat.....	9.449	11.926
ÅRETS RESULTAT	3.733.672	856.589
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	4.191.916	917.628
Overført resultat	458.244-	61.039-
DISPONERET I ALT	3.733.672	856.589

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	18.127.100	14.359.927
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	18.127.100	14.359.927
ANLÆGSAKTIVER	18.127.100	14.359.927
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.979	1.979
Andre tilgodehavender	863	841
Tilgodehavender	2.842	2.820
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.842	2.820
AKTIVER	18.129.942	14.362.747

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	157.500	157.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	9.676.048	5.484.132
Overført resultat	7.129.208	7.587.452
5 EGENKAPITAL	16.962.756	13.229.084
Kreditinstitutter.....	538	515
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.249	7.501
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.150.399	1.125.647
Selskabsskat	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.167.186	1.133.663
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.167.186	1.133.663
PASSIVER	18.129.942	14.362.747

- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Indtægter af kapitalandele		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	3.767.173	1.222.592
	<hr/>	<hr/>
Indtægter af kapitalandele i alt	3.767.173	1.222.592
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter	31.492	43.446
Valutakurstab	0	19.863
Nedskrivning af kapitalandele	0	303.941
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt	31.492	367.250
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	9.449-	11.908-
Regulering af tidligere års skat	0	18-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	9.449-	11.926-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2018	2017
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	8.875.795	8.851.052
Tilgang i årets løb.....	0	24.743
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2018	8.875.795	8.875.795
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	5.484.132	4.566.504
Årets resultatandele.....	3.273.702	1.222.592
Kapitalregulering i perioden.....	493.471	1.023-
Årets af-/nedskrivninger	0	303.941-
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2018	9.251.305	5.484.132
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	18.127.100	14.359.927
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
MAAN Rental A/S, Nordhavn - cvr. nr. 31 26 79 86	100%	17.190.674	3.329.690
MAAN Rental AAR ApS, Aarhus - cvr. nr. 35 46 81 02	100%	152.445	20.666
MAAN Rental ODE ApS, Ringe - cvr. nr. 35 53 06 81	100%	378.159	28.796
ACT3 A/S, Nordhavn - cvr. nr. 36 54 45 62	80%	-157.115	179.425
Red Rental By MAAN AB, Sverige	80%	507.278	286.367
MAAN Rental AS, Norge	100%	-398.352	-290.669

NOTER

	Primo	Resultatdispon- ering	Ultimo
5 Egenkapital			
Selskabskapital.....	157.500	0	157.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.484.132	4.191.916	9.676.048
Overført resultat	7.587.452	458.244-	7.129.208
	<u>13.229.084</u>	<u>3.733.672</u>	<u>16.962.756</u>

Selskabskapitalen består af 315 anparter á nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution overfor koncernforbundne selskabers mellemværende med pengeinstitut. Den samlede forpligtelse udgør pr. 30. september 2018 t.kr. 22.754.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som koncernforbundet selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2018 tkr. 139. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i aktier og anparter for i alt tkr. 630 overfor datterselskabs engagement med pengeinstitut.