

Mandse Holding ApS

---

(CVR-nr. 36 96 93 18)

Mosebakkevej 5, 2605 Brøndby

---

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

---

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
23. maj 2016.



---

Bjarne Bruun Nielsen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Selskabsoplysninger</u>	
Selskabsoplysninger	1
<u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mandse Holding ApS Mosebakkevej 5 2605 Brøndby
Hjemsted	Brøndby
CVR-nr.	36 96 93 18
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Bjarne Bruun Nielsen
Kapitalejer	Bjarne Bruun Nielsen Mosebakkevej 5 2605 Brøndby
Revisor	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værløse CVR- nr. 32 94 26 60
Bank	Arbejdernes Landsbank Filialen på Nørrebro Nørrebrogade 62 2200 København N

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mandse Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby 19. maj 2016

I direktionen:



Bjarne Bruun Nielsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejeren af Mandse Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mandse Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets etiske regler samt 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 i 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 udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse den 19. maj 2016

Rev og Råd ApS, CVR-nr. 32 94 26 60

  
Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

Da det er 1. regnskabsår indeholder regnskabet ingen sammenligningstal.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytter, realiserede og urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og gebyrer.

### Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,50%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandel i associerede virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Associerede virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associerede virksomhed overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesprisen.

Kapitalandel i associerede virksomhed nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Måles til dagsværdien på balancedagen. Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

##### Egenkapital

###### Udbytte

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

###### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	
	Andre eksterne omkostninger		16.097
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		- 16.097
	Resultat, Coffee Break ApS		83.396
9	Finansielle indtægter	2	96.710
9	Finansielle omkostninger	3	53.489
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		110.520
9	Skat	4	8.131
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		102.389
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		- 82.207
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		83.396
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200
			<hr/>
			102.389
			<hr/> <hr/>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER  
-----

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	
10	Kapitalandel i associerede virksomhed	5	155.131
			-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		155.131
			-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		155.131
			-----
	Tilgodehavende associerede virksomhed		611.395
			-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		611.395
			-----
	ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE I ALT		2.069.972
			-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		175.376
			-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.856.743
			-----
	AKTIVER I ALT		3.011.874
			=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## PASSIVER

-----

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	
10	SELSKABSKAPITAL	6	50.000
			-----
10	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE	6	83.396
			-----
10	OVERFØRT RESULTAT	6	2.760.903
			-----
10	FORESLÅET UDBYTTET FOR REGNSKABSÅRET	6	101.200
			-----
	EGENKAPITAL I ALT		2.995.499
			-----
	Skyldig selskabsskat, 2015		5.685
	Anden gæld		10.690
			-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		16.375
			-----
	GÆLD I ALT		16.375
			-----
	PASSIVER I ALT		3.011.874
			=====
9	Oplysninger om hovedaktivitet	1	

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 1. Virksomhedens væsentlige aktiviteter:

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i Coffee Break ApS og udøve investeringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet ejer:

50 % af anparterne i Coffee Break ApS, Baldershøj 17B, 2634 Ishøj.

Da koncernvirksomhederne ikke overskrider de i årsregnskabslovens §110, nævnte størrelser, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### 2. Finansielle indtægter:

Renter, bank	7.883
Selskabsindkomst, investeringsforeningsbeviser	18.503
Udbytte	1.888
Renter, obligationer	106
Renter, mellemregning Coffee Break ApS	23.722
Urealiserede kursgevinster, værdipapirer	44.608
	96.710
	96.710

### 3. Finansielle omkostninger:

Renter, bank	11
Renter, kreditorer	33
Renter, obligationer	3.464
Gebyrer, investeringsaftaler	1.965
Urealiserede kurstab, værdipapirer	41.458
Realiserede kurstab, værdipapirer	6.269
Depotgebyr	289
	53.489
	53.489

### 4. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	7.849
Restskattetillæg	282
	8.131
	8.131

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN5. Finansielle anlægsaktiver:

	<u>Kapitalandel i associerede virksomhed</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	0
Tilgang	71.735
Afgang	0
	<hr/>
	71.735
	<hr/>
Værdireguleringer primo	0
Årets resultatandel	83.396
Udbytte til moderselskab	0
	<hr/>
VÆRDIREGULERINGER PR. 31. DECEMBER 2015	83.396
	<hr/>
INDRE VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2015	155.131
	<hr/> <hr/>

Kapitalandel i associerede virksomhed omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Coffee Break ApS	50 %	155.131	83.396
		<hr/>	<hr/>
	50 %	155.131	83.396
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6. Egenkapitalen:

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultatdisp.</u>	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs	2.843.110	0	- 2.843.110	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	83.396	83.396
Overført resultat	0	0	2.760.903	2.760.903
Forslag til udbytte	0	0	101.200	101.200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.893.110	0	102.389	2.995.499
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Selskabskapitalen består af:				
Nom. 50 anparter á kr. 1.000				50.000
				<hr/> <hr/>

