

Mandse Holding ApS

(CVR-nr. 36 96 93 18)

Mosebækkevej 5, 2605 Brøndby

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. maj 2017



Bjarne Bruun Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsesberetning m.m

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mandse Holding ApS Mosebækkevej 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 Mosebækkevej 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

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

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

Selskabet ejer:

40 % af anparterne i Coffee Break ApS, Baldershøj 17 B, 2635 Ishøj.

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby 18. maj 2017

I direktionen:



Bjarne Bruun Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Mandse Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mandse Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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 og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

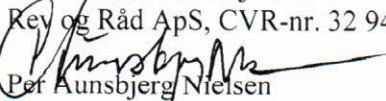
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig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

Værløse den 18. maj 2017

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 tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 22%.

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.

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 2016

Jfr.
side

Note

2015

	Andre eksterne omkostninger	12.008	16.097
		<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING	- 12.008	- 16.097
	Resultat, Coffee Break ApS	100.093	83.396
10	Finansielle indtægter	1 242.436	96.710
10	Finansielle omkostninger	2 108.948	53.489
		<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT	221.573	110.520
10	Skat	3 27.527	8.131
		<hr/>	<hr/>
	ÅRETS RESULTAT	194.046	102.389
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	- 106.047	- 82.207
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	100.093	83.396
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	101.200
		<hr/>	<hr/>
		194.046	102.389
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

		AKTIVER		

<u>Jfr.</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.15</u>
<u>side</u>				
11	Kapitalandel i associerede virksomhed	4	255.224	155.131
			-----	-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		255.224	155.131
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		255.224	155.131
			-----	-----
	Tilgodehavende associerede virksomhed		535.300	611.395
			-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		535.300	611.395
			-----	-----
	ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE I ALT		2.146.975	2.069.972
			-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		168.856	175.376
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.851.131	2.856.743
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		3.106.355	3.011.874
			=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.15</u>
11	SELSKABSKAPITAL	5	50.000	50.000
11	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE	5	183.489	83.396
11	OVERFØRT RESULTAT	5	2.654.856	2.760.903
11	FORESLÅET UDBYTTET FOR REGNSKABSÅRET	5	200.000	101.200
	EGENKAPITAL I ALT		3.088.345	2.995.499
	Skyldig selskabsskat, 2016		8.010	5.685
	Anden gæld		10.000	10.690
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		18.010	16.375
	GÆLD I ALT		18.010	16.375
	PASSIVER I ALT		3.106.355	3.011.874
12	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

10

2015

1. Finansielle indtægter:

Renter, bank	410	7.883
Selskabsindkomst, investeringsforeningsbeviser	72.318	18.503
Udbytte	16.832	1.888
Renter, obligationer	9.773	106
Renter, mellemregning Coffee Break ApS	23.906	23.722
Realiserede kursgevinster, værdipapirer	17.542	0
Urealiserede kursgevinster, værdipapirer	101.655	44.608
	<hr/>	<hr/>
	242.436	96.710
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2. Finansielle omkostninger:

Renter, bank	8	11
Renter, kreditorer	0	33
Renter, obligationer	0	3.464
Gebyrer, investeringsaftaler	6.225	1.965
Urealiserede kurstab, værdipapirer	59.669	41.458
Realiserede kurstab, værdipapirer	43.046	6.269
Depotgebyr	0	289
	<hr/>	<hr/>
	108.948	53.489
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Skat:

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

Skat af årets resultat	26.708	7.849
Restskattetillæg	908	282
Regulering tidligere år	- 89	0
	<hr/>	<hr/>
	27.527	8.131
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

4. Finansielle anlægsaktiver:

	<u>Kapitalandel i associerede virksomhed</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	71.735
Tilgang	0
Afgang	0
	71.735
	71.735
Værdireguleringer primo	83.396
Årets resultatandel	118.619
Regulering i forbindelse med kapitaludvidelse	- 18.526
Udbytte til moderselskab	0
	183.489
	183.489
VÆRDIREGULERINGER PR. 31. DECEMBER 2016	183.489
	183.489
INDRE VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2016	255.224
	255.224

Kapitalandel i associerede virksomhed omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Coffee Break ApS	40 %	255.224	118.619
	40 %	255.224	118.619
	40 %	255.224	118.619

5. Egenkapitalen:

	<u>Virksomheds Kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Egenkapital primo	50.000	83.396	2.760.903	101.200	2.995.499
Årets resultat	0	100.093	- 106.047	200.000	194.046
Udbytte	0	0	0	- 101.200	- 101.200
	50.000	183.489	2.654.856	200.000	3.088.345
	50.000	183.489	2.654.856	200.000	3.088.345

Selskabskapitalen består af:

Nom. 50 anparter á kr. 1.000	50.000
	50.000

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN6. Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Mandse Holding ApS kautionerer for Coffee Break ApS' engagement med arbejdernes Landsbank.

