

Holdingselskabet af 20.05.2016 ApS  
Hvidkildevej 10  
2400 København NV  
Cvr.nr. 37 69 78 26

---

Årsrapport  
20. maj 2016 - 30. juni 2017  
(1. regnskabsår)

---

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling 20/12 2017



---

Dirigent

Torben Svane

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	13
Specifikationer	14
Opgørelse af skattepligtig indkomst	16

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Holdingselskabet af 20. maj 2016 ApS  
Hvidkildevej 10, 1. tv  
2400 København NV

Cvr-nr.: 37 69 78 26  
Etableret: 20. maj 2016  
Hjemsted: København NV  
1. regnskabsår: 20. maj 2016 - 30. juni 2017  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Torben Svane

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for Holdingselskabet af 20.05.2016 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. december 2017

Direktionen:

  
\_\_\_\_\_  
Torben Svane  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til ledelsen i Holdingselskabet af 20.05.2016 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Rolf Mandrup Holding ApS for regnskabsåret 20. maj 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410. Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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.

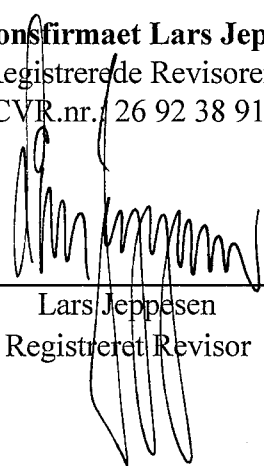
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med

Frederikssund, den 18. december 2017

### **Revisionsfirmaet Lars Jeppesen**

Registrerede Revisorer

CVR.nr. 26 92 38 91



---

Lars Jeppesen  
Registreret Revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i aktier og anparter samt anden passiv kapitalanbringelse og formueforvaltning.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der forventes ingen aktivitet for regnskabsåret 2017/2018.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt egenkapitalen.

Selskabets kapitaltab forventes indtjent ved egen drift i løbet af de kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 20. maj 2017 ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste/bruttotab.

### **Bruttofortjeneste/bruttotab**

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "andre eksterne omkostninger".

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

### **Indtægter fra kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder**

Disse omfatter modtagne udbytter fra datterselskaber og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerende indregning i datterselskabet eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatte-ordningen m.v.

### **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.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerende indtjening i det datterselskabet eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte aconto skatter.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 20. maj 2016 - 30. juni 2017

Note Spec

		<hr/>	
	1	Bruttotab	-6.000
2		Personaleomkostninger	<hr/> 0
		Resultat før afskrivninger	-6.000
		Afskrivninger	<hr/> 0
		Resultat før finansielle poster	-6.000
		Indtægter af kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder	0
		Finansielle indtægter	0
3		Finansielle omkostninger	<hr/> -5.595
		Ordinært resultat før skat	-11.595
	2	Skat af årets resultat	<hr/> 2.530
		Årets resultat	<hr/> <hr/> -9.065
		<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
		Udbytte for regnskabsåret	0
		Overført resultat	<hr/> -9.065
		Disponeret i alt	<hr/> -9.065

## Balance pr. 30. juni 2017

### **Aktiver**

Note Spec

	<hr/>
<b>Anlægsaktiver</b>	
<i>Finansielle anlægsaktiver</i>	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>100.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
<i>Tilgodehavender</i>	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	250.572
Udskudt skat	<u>2.530</u>
Tilgodehavender i alt	<u>253.102</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>253.102</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>353.102</u>

## Balance pr. 30. juni 2017

### **Passiver**

Note Spec

#### **4 Egenkapital**

Virksomhedskapital	50.000
Overført overskud	-9.065
Udbytte for regnskabsåret	0

Egenkapital i alt 40.935

#### **Kortfristede gældsforpligtelser**

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	285.376
Mellemregning med tilknyttede selskaber	20.791
Selskabsskat	0

5 Anden gæld 6.000

Kortfristede gældsforpligtelser i alt 312.167

**Gældsforpligtelser i alt** 312.167

**Passiver i alt** 353.102

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

## Noter

2016/2017

- 1 **Going Concern**  
Selskabet har delvist tabt egenkapitalen og regnskabet aflægges med den forudsætning, at finansieringen via leverandører og bank kan fortsætte indtil selskabet har genskabt kapitalen ved indtjening.
- 2 **Personaleomkostninger**  
Der har ikke været nogen ansatte i årets løb.
- 3 **Finansielle omkostninger**  
Renter, mellemregning associerede virksomheder 0  
Renter, mellemregning anpartshaver 5.595  
Finansielle omkostninger i alt 5.595
- 4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen
- 5 **Eventualposter m.v.**  
Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Golden Coffee ApS og Wemler ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Golden Coffee ApS og Wemler ApS for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytter og renter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør tkr. 0 pr. 30. juni 2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større