

Mandrillen Holding ApS

Graven 8C, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 37 98 24 74

Årsrapport

1. september 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2017.

Troels Nørlem Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. september 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2016 - 30. september 2017 for Mandrillen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 23. november 2017

Direktion

Troels Nørlem Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mandrillen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mandrillen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 30. september 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 revisorerets 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 årsregnskabsloven.

Aarhus C, den 23. november 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mandrillen Holding ApS Graven 8C 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 37 98 24 74
	Stiftet: 1. september 2016
	Regnskabsår: 1. september 2016 - 30. september 2017
Direktion	Troels Nørlem Madsen, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Mandrillen Holding ApS
Dattervirksomhed	T for Troels ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mandrillen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mandrillen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/9 2016 - 30/9 2017
Bruttotab	-8.170
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	80.846
Resultat før skat	72.676
Skat af årets resultat	1.797
Årets resultat	74.473
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	846
Udbytte for regnskabsåret	73.000
Overføres til overført resultat	627
Disponeret i alt	74.473

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>30/9 2017</u>
Anlægsaktiver		
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>130.846</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>130.846</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>130.846</u>
Omsætningsaktiver		
	Udskudte skatteaktiver	<u>1.797</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.797</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.797</u>
	Aktiver i alt	<u>132.643</u>

Balance

Passiver	<u>30/9 2017</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
3 Virksomhedskapital	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	846
5 Overført resultat	627
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>73.000</u>
Egenkapital i alt	<u>124.473</u>
 Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>3.170</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.170</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.170</u>
 Passiver i alt	 <u>132.643</u>
 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden med disse formål beslægtet virksomhed.

30/9 2017

2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Tilgang i årets løb 50.000

Kostpris 30. september 2017 **50.000**

Årets resultat 80.846

Opskrivninger 30. september 2017 **80.846**

Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 **130.846**

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Mandrillen Holding ApS
T for Troels ApS, Aarhus	100 %	130.846	80.846	130.846

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. september 2016 50.000

50.000

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Resultatandel 846

846

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode er reduceret med det forventede udbytte fra T for Troels ApS på t. kr. 80.

Noter

30/9 2017

5. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

627

627**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2017.