

Sebastian Manthey Holding Aps

c/o Sebastian Manthey Larsen, Øresundsvej 138 G, 2300 København S

CVR-nr. 40 52 42 90

Årsrapport

17. maj - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2020.

Sebastian Manthey Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 17. maj - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17. maj - 31. december 2019 for Sebastian Manthey 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. maj - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 16. september 2020

Direktion

Sebastian Manthey Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Sebastian Manthey Holding Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Sebastian Manthey Holding Aps for regnskabsåret 17. maj - 31. december 2019 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 revisors Etiske 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.

København, den 16. september 2020

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen

Statsautoriseret revisor
mne34295

Selskabsoplysninger

Selskabet Sebastian Manthey Holding Aps
c/o Sebastian Manthey Larsen, Øresundsvej 138 G
2300 København S

CVR-nr.: 40 52 42 90
Stiftet: 17. maj 2019
Hjemsted: København
Regnskabsår: 17. maj - 31. december

Direktion Sebastian Manthey Larsen

Revisor BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Kapitalinteresse Global Fitness Enterprises ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i at drive holdingvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen henviser til årsregnskabs note 1 for omtale af usikkerhed ved måling af selskabets investeringer i andre værdipapirer og kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -6 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for forventet.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	17/5 2019 - 31/12 2019
Andre eksterne omkostninger	-6.375
Bruttoresultat	-6.375
Øvrige finansielle omkostninger	-25
Resultat før skat	-6.400
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-6.400
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-6.400
Disponeret i alt	-6.400

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	432.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>432.900</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>432.900</u>
Omsætningsaktiver	
Likvide beholdninger	<u>350</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>350</u>
Aktiver i alt	<u>433.250</u>
Passiver	
Egenkapital	
3 Virksomhedskapital	40.000
4 Overført resultat	<u>-6.400</u>
Egenkapital i alt	<u>33.600</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>393.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>399.650</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>399.650</u>
Passiver i alt	<u>433.250</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets investeringer i andre værdipapirer og kapitalandele omfatter Global Fitness Enterprises ApS, der befinder sig i sin opstartsfasen. Det er en betydelig forudsætning for værdiansættelsen af investeringen, 433 t.kr., at Global Fitness Enterprises ApS og dens dattervirksomheder realiserer ledelsens planer. Ledelsen vurderer ikke at der er behov for nedskrivning af investeringen, men der er en naturlig usikkerhed knyttet til værdiansættelsen.

31/12 2019

2. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 17. maj 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>432.900</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>432.900</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	 <u>432.900</u>

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 17. maj 2019	<u>40.000</u>
	<u>40.000</u>

4. Overført resultat

Overført resultat 17. maj 2019	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-6.400</u>
	<u>-6.400</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sebastian Manthey 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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

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

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.