

Sebastian Manthey Holding ApS

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

CVR-nr. 40 52 42 90

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

Sebastian Manthey Wædeled
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 30. juni 2021

Direktion

Sebastian Manthey Wædeled

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Sebastian Manthey Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sebastian Manthey Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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.

København, den 30. juni 2021

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 Wædeled Øresundsvej 138 G 2300 København S
	CVR-nr.: 40 52 42 90
	Stiftet: 17. maj 2019
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Sebastian Manthey Wædeled
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Kapitalinteresse	Global Fitness Enterprises ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje virksomheder eller anparter af virksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -7 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for forventet.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2020</u>	<u>17/5 - 31/12</u> <u>2019</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.650	-6.375
Bruttoresultat	-6.650	-6.375
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3	-25
Resultat før skat	-6.653	-6.400
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-6.653	-6.400
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-6.653	-6.400
Disponeret i alt	-6.653	-6.400

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Kapitalinteresser	432.900	432.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>432.900</u>	<u>432.900</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>432.900</u>	<u>432.900</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	0	350
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>350</u>
Aktiver i alt	<u>432.900</u>	<u>433.250</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-13.053	-6.400
Egenkapital i alt	<u>26.947</u>	<u>33.600</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	6.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	393.451	393.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>405.953</u>	<u>399.650</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>405.953</u>	<u>399.650</u>
Passiver i alt	<u>432.900</u>	<u>433.250</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 17. maj 2019	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-6.400</u>	<u>-6.400</u>
Egenkapital 1. januar 2020	40.000	-6.400	33.600
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-6.653</u>	<u>-6.653</u>
	<u>40.000</u>	<u>-13.053</u>	<u>26.947</u>

Noter

	1/1 - 31/12 2020	17/5 - 31/12 2019
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabets investeringer i kapitalinteresser 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.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3	25
	<u>3</u>	<u>25</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2020	432.900	0
Tilgang i årets løb	0	432.900
Kostpris 31. december 2020	<u>432.900</u>	<u>432.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>432.900</u>	<u>432.900</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Sebastian Manthey Holding ApS
Global Fitness Enterprises ApS, København	13,6 %	3.113.954	-4.460.943	432.900
		<u>3.113.954</u>	<u>-4.460.943</u>	<u>432.900</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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 tilbageførslers 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.