

Manna Holding ApS

CVR-nr. 26 54 83 81

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29/11 2013

Claus Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	8
Balance pr. 30. september 2013	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Manna Holding ApS
Tåstruphøj 54
4300 Holbæk

Telefon: 59440333

CVR-nr.: 26 54 83 81

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Stiftet: 4. februar 2002

Hjemsted: Holbæk

Direktion

Claus Sørensen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Manna Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 29. november 2013

Direktion

Claus Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Manna Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Manna Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven § 210, stk.1, har ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 29. november 2013

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteten i selskabet består hovedsageligt i besiddelse af kapitalandele i datterselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 2.363.461, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 10.442.889.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Manna Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Manna Holding ApS har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

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

Bruttotab

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder frem til den 16. september 2013. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat under posten Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
Bruttotab		(6.275)	(6)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.452.816	2.876
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.022.183	0
Finansielle indtægter		158	0
Finansielle omkostninger		(142.600)	(144)
Resultat før skat		2.326.282	2.726
Skat af årets resultat	3	37.179	12
Årets resultat		2.363.461	2.738
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		96.600	97
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(2.013.349)	2.876
Overført overskud		4.280.210	(235)
		2.363.461	2.738

Balance pr. 30. september 2013**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	11.455
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	3.577.038	0
Tilgodehavender i associerede virksomheder		<u>10.448.031</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>14.025.069</u>	<u>11.455</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>14.025.069</u>	<u>11.455</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		34.525	0
Selskabsskat		<u>79.239</u>	<u>42</u>
Tilgodehavender		<u>113.764</u>	<u>42</u>
Likvide beholdninger		<u>105.039</u>	<u>147</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>218.803</u>	<u>189</u>
Aktiver i alt		<u>14.243.872</u>	<u>11.644</u>

Balance pr. 30. september 2013**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.117.561	3.131
Overført resultat		9.103.728	4.728
Foreslået udbytte for regnskabsåret		96.600	97
Egenkapital	6	<u>10.442.889</u>	<u>8.081</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.558
Gæld til associerede virksomheder		3.795.983	0
Anden gæld		5.000	5
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.800.983</u>	<u>3.563</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.800.983</u>	<u>3.563</u>
Passiver i alt		<u>14.243.872</u>	<u>11.644</u>
Eventualposter m.v.	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	125.000	3.130.910	4.728.140	96.600	8.080.650
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(96.600)	(96.600)
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	95.378	0	95.378
Årets resultat	0	(2.013.349)	4.280.210	96.600	2.363.461
Egenkapital 30. september 2013	125.000	1.117.561	9.103.728	96.600	10.442.889

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	t.kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	0	2.876
Gevinst ved salg af HM Gruppen A/S	<u>1.452.816</u>	<u>0</u>
	<u>1.452.816</u>	<u>2.876</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	<u>1.022.183</u>	<u>0</u>
	<u>1.022.183</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(37.179)	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>(12)</u>
	<u>(37.179)</u>	<u>(12)</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25%/28% skat af årets resultat før skat	581.571	763
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	<u>(618.750)</u>	<u>(719)</u>
	<u>(37.179)</u>	<u>44</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	t.kr
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2012	11.454.692	8.324
Kostpris 30. september 2013	11.454.692	8.324
Værdireguleringer 1. oktober 2012	0	255
Årets afgang	(11.454.692)	0
Årets resultat	0	2.989
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	0	(113)
Værdireguleringer 30. september 2013	(11.454.692)	3.131
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	0	11.455
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2012	0	0
Tilgang i årets løb	2.459.477	0
Kostpris 30. september 2013	2.459.477	0
Værdireguleringer 1. oktober 2012	0	0
Årets resultat	1.022.183	0
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	95.378	0
Værdireguleringer 30. september 2013	1.117.561	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	3.577.038	0

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
HM Gruppen Holding ApS	Holbæk	50 %	3.577.038	1.117.561

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har kautioneret for associerede virksomheders gæld til kreditinstitutter. De tilknyttede virksomheder vedrører HM Gruppen A/S, JKE Design Holbæk ApS, BeCo Huse ApS samt Mana Invest af 2004 ApS.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.