

# **MANIKA INVEST ApS**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**24/11/2012**

---

**Max Elgaard**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

MANIKA INVEST ApS

Bøgeløkken 21

5210 Odense NV

CVR-nr: 19153142

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

**Revisor**

FER Fyns Erhvervsrevision I/S

Østre Stationsvej 43

5000 Odense C

CVR-nr: 21447587

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Manika Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et ret-visende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19/11/2012

**Direktion**

Max Rune Elgaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i MANIKA INVEST ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MANIKA INVEST ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 handlinger 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på aktivposterne andre tilgodehavender og værdipapirer. Begge poster repræsenterer tilgodehavender i en udlejnings-ejendom. Der er usikkerhed forbundet med måling af værdien heraf, idet værdien bl.a. afhænger af den fremtidige udlejningssituation for den pågældende ejendom.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Odense, 19/11/2012

Preben Nørgaard  
Statsaut. revisor  
FER Fyns Erhvervsrevision

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er investering i værdipapirer.

## Usædvanlige forhold

Vedrørende bedømmelsen af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet i det forløbne år har der efter ledelsens skøn ikke været forhold af særlig betydning, som ikke fremgår af årsregnskabet.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Vedrørende indregning af selskabets indtægter, omkostninger, aktiver og passiver har der i det forløbne år efter ledelsens skøn ikke været nogen form for usikkerhed af særlig betydning, som ikke fremgår af årsregnskabet, bortset fra, at der kan være en vis usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af tilgodehavender samt værdipapirer. Begge poster relaterer sig til en udlejningsejendom, hvis driftsforløb i et vist omfang kan være afhængig af udviklingen på ejendomsmarkedet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ikke haft nogen aktiviteter i indeværende år.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der har betydning ved bedømmelsen af årets resultat og finansielle stilling pr. 30. juni 2012.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet for Manika Invest ApS for 1. juli 2011 – 30. juni 2012 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.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

## RESULTATOPGØRELSEN

### 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 a conto skatteordningen mv.

### 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi eller alternativt til kostpris, hvis dagsværdi ikke kan fastsættes.

### Skyldig skat 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 samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>21.322</b>	<b>-20.710</b>
Personaleomkostninger .....		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>21.322</b>	<b>-20.710</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	0
Andre finansielle indtægter .....		32.822	106.046
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.609	-123.916
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>43.535</b>	<b>-38.450</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>43.535</b>	<b>-38.450</b>
Skat af årets resultat .....	<b>1</b>	1.600	-9.200
Andre skatter .....		-2.138	-40.584
<b>Årets resultat</b> .....		<b>42.997</b>	<b>-88.364</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		42.997	-88.364
<b>I alt</b> .....		<b>42.997</b>	<b>-88.364</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Tilgodehavende skat .....		60.683	72.308
Andre tilgodehavender .....		250.600	209.853
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>311.283</b>	<b>282.161</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		136.705	144.630
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>136.705</b>	<b>144.630</b>
Likvide beholdninger .....		148	260
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>448.136</b>	<b>427.051</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>448.136</b>	<b>427.051</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		80.000	80.000
Andre reserver .....		6.212	-36.785
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>86.212</b>	<b>43.215</b>
Gæld til banker .....		0	192.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.500	15.625
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		302.127	71.095
Skyldig selskabsskat .....		47.297	104.293
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>361.924</b>	<b>383.836</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>361.924</b>	<b>383.836</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>448.136</b>	<b>427.051</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	1600	-9200
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>1600</b>	<b>-9200</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80000	0	-36385	0	43215
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	42997	0	42997
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80000</b>	<b>0</b>	<b>6212</b>	<b>0</b>	<b>86212</b>

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke afgivet kautioner, garantier eller andre sikkerhedsstillelser.

## 4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold og bestemmende indflydelse

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktiefortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Vitalic Solutions Ltd  
Bøgeløkken 21  
5210 Odense NV

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 24. nov 2012.