

MANTICORE ApS

Årsrapport
1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/10/2013

Henrik Skærbæk
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MANTICORE ApS

Birkevej 15

3660 Stenløse

Telefonnummer: 40513333

Fax: 47108950

e-mailadresse: henrik@skaerbaek.info

CVR-nr: 25921364

Regnskabsår: 01/05/2012 - 30/04/2013

Revisor

Alliance Rev. v/Reg. rev. B. Bagh

Måløv Byvej 229

2760 Måløv

CVR-nr: 15095253

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 for Manticore ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 21/10/2013

Direktion

Henrik Skærbæk
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen blevet besluttet at fravælge revision af fremtidige årsrapporter. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i MANTICORE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MANTICORE ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets finansielle anlægsaktiver er indregnet i balancen med kr. 172.728. Da den tilknyttede virksomhed indeholder et tilgodehavende, som efter vores vurdering bør værdiansættes til kr. 0, bør kapitalandele i tilknyttede virksomheder ligeledes værdiansættes til kr. 0. Dette ville formindske egenkapitalen med kr. 172.728 til kr. 91.968.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Måløv, 21/10/2013

Bodil Bagh
Registreret revisor
Alliance Rev. v/Reg. rev. B. Bagh

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er rådgivning.
Selskabet ejer 2/3 af Skaerbaek ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 26.825, og selskabets balance pr. 30. april 2013 udviser en egenkapital på kr. 264.096.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Manticore ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

..

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Disse omfatter udbytter fra tilknyttede virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administra-

tionsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskab, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum tæller et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kkapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssige ejeder andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der hæftes for gælden hos kapitalandelen.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til den højeste af kapitalværdine og nettosalgspris for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værsdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. apr 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.191	
Bruttoresultat		-3.191	808.312
Bruttofortjeneste/Bruttotab		574.257	
Personaleomkostninger		-521.086	-781.491
Resultat af ordinær primær drift		49.980	26.821
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			-65.780
Andre finansielle indtægter		5.257	2.872
Øvrige finansielle omkostninger		-7.073	-2.746
Ordinært resultat før skat		48.164	-38.833
Ekstraordinært resultat før skat		48.164	-38.833
Skat af årets resultat		-21.340	-2.582
Årets resultat		26.824	-41.415
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-3.191	-65.780
Overført resultat		30.015	24.365
I alt		26.824	-41.415

Balance 30. april 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		172.728	175.919
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	172.728	175.919
Anlægsaktiver i alt		172.728	175.919
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	120.452
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		90.484	85.227
Udsudte skatteaktiver		0	11.494
Tilgodehavende skat		22.704	15.000
Andre tilgodehavender		0	3.000
Tilgodehavender i alt		113.188	235.173
Likvide beholdninger		15.151	
Omsætningsaktiver i alt		128.339	235.173
AKTIVER I ALT		301.067	411.092

Balance 30. april 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		93.161	15.919
Overført resultat		45.935	96.352
Egenkapital i alt	2	264.096	237.271
Gæld til banker		0	41.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.053	55.000
Skyldig selskabsskat		9.950	
Anden gæld		22.379	53.032
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.589	24.007
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		36.971	173.821
Gældsforpligtelser i alt		36.971	173.821
PASSIVER I ALT		301.067	411.092

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	160000	xxx.xxx
Tilgang	0	xxx.xxx
Afgang	-0	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	160000	xxx.xxx
Nettoopskrivninger primo	15919	xxx.xxx
Andel i årets resultat jf. note	-3191	xxx.xxx
Udloddet udbytte	0	-xxx.xxx
Nettoopskrivninger ultimo	12728	xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi ultimo	172728	xxx.xxx
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	xxx.xxx

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skaerbaek ApS	66,666%%	259.1119	-4787

:

Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
xx%	xxx.xxx	xxx.xxx

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	96352	15919	0	237271
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-3191	30016	0	26825
Egenkapital ultimo	125000	93161	45935	0	264096

3. Oplysning om eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed for gæld.