

# MANTICORE ApS

Årsrapport  
1. maj 2013 - 30. april 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/11/2014**

---

**Henrik Skærbæk**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

MANTICORE ApS

Birkevej 15

3660 Stenløse

Telefonnummer: 40513333

Fax: 47108950

e-mailadresse: henrik@skaerbaek.info

CVR-nr: 25921364

Regnskabsår: 01/05/2013 - 30/04/2014

**Revisor**

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

Rådhusstorvet 7

3520 Farum

DK Danmark

CVR-nr: 15095253

P-enhed: 1004021679

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/2014 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 07/11/2014

## 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

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Manticore ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Manticore ApS for perioden 1. maj 2013 – 30.april 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Farum, 07/11/2014

Bodil Bagh

Registreret revisor

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Manticore ApS for 2013/2014 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.

### 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 nettorealiseringsværdi.

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 24,5%.

### **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 2013 - 30. apr 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			-3.191
<b>Bruttoresultat .....</b>			<b>-3.191</b>
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-21.140</b>	<b>574.257</b>
Personaleomkostninger .....			-521.086
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-21.140</b>	<b>49.980</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-8.519	-3.191
Andre finansielle indtægter .....		5.851	5.257
Øvrige finansielle omkostninger .....		-37	-7.073
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-23.845</b>	<b>48.164</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-23.845</b>	<b>48.164</b>
Skat af årets resultat .....		-4.949	-21.340
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-28.794</b>	<b>26.824</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-8.519	-3.191
Overført resultat .....		-20.275	30.015
<b>I alt .....</b>		<b>-28.794</b>	<b>26.824</b>

# Balance 30. april 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		164.209	172.728
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>164.209</b>	<b>172.728</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>164.209</b>	<b>172.728</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....			0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		95.823	90.484
Udskudte skatteaktiver .....		3.755	0
Tilgodehavende skat .....		14.000	22.704
Andre tilgodehavender .....			0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>113.578</b>	<b>113.188</b>
Likvide beholdninger .....			15.151
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>113.578</b>	<b>128.339</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>277.787</b>	<b>301.067</b>

# Balance 30. april 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		37.415	93.161
Overført resultat .....		72.886	45.935
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>235.301</b>	<b>264.096</b>
Gæld til banker .....		2.056	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		29.821	1.053
Skyldig selskabsskat .....		2.825	9.950
Anden gæld .....		7.784	22.379
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	3.589
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>42.486</b>	<b>36.971</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>42.486</b>	<b>36.971</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>277.787</b>	<b>301.067</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	160.000	xxx.xxx
Tilgang	0	xxx.xxx
Afgang	-0	-xxx.xxx
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>160.000</b>	<b>xxx.xxx</b>
Nettoopskrivninger primo	12.728	xxx.xxx
Andel i årets resultat jf. note	-8.519	
Udloddet udbytte	0	-xxx.xxx
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>4.209</b>	<b>xxx.xxx</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>164.209</b>	<b>xxx.xxx</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	<b>xxx.xxx</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Skaerbaek ApS	66,666% %	246.340	-12.779

:

<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
xx%	xxx.xxx	xxx.xxx

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125000	12728	126367	0	264095
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-8519	-20275	0	-28794
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125000</b>	<b>4209</b>	<b>106092</b>	<b>0</b>	<b>235301</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har ikke haft aktivitet i regnskabsåret

## 4. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har ingen eventualaktiver

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser

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

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

## 7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Sambeskatning.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Manticore ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.