Manuel Reserve DK2

Faksevej 17
7400 Herning

CVR-nr. 35 82 40 65

Årsrapport for 2019/20

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2020

Bjarne Vestergaard Averhoff
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	8
Balance 31. august	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 for Manuel Reserve DK2.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 4. december 2020

Direktion

Bjarne Vestergaard Averhoff
direktør

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Manuel Reserve DK2

Vi har opstillet årsrapporten for Manuel Reserve DK2 for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 4. december 2020

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne34088

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Selskabsoplysninger

Selskabet	Manuel Reserve DK2 Faksevej 17 7400 Herning	
	CVR-nr.:	35 82 40 65
	Regnskabsperiode:	1. september 2019 - 31. august 2020
	Hjemsted:	Herning
Direktion	Bjarne Vestergaard Averhoff, direktør	
Revisor	Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nygade 4, 1. sal 7400 Herning	

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at stå til rådighed for markedet med henblik på produktion af el og i øvrigt forestå aktiviteter i tilknytning hertil efter direktionens nærmere bestemmelser

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 80.395, og selskabets balance pr. 31. august 2020 udviser en egenkapital på kr. 401.545.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Manuel Reserve DK2 for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**100.758**	**67.843**
Resultat før finansielle poster		**100.758**	**67.843**
Finansielle indtægter		18.641	234.395
Finansielle omkostninger		-16.328	-5.023
Resultat før skat		**103.071**	**297.215**
Skat af årets resultat	1	-22.676	-65.434
Årets resultat		**80.395**	**231.781**
Overført resultat		80.395	231.781
		80.395	**231.781**

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Balance 31. august

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		454.250	451.186
Andre tilgodehavender		1.167.714	0
Tilgodehavender		**1.621.964**	**451.186**
Værdipapirer		1.113.799	0
Værdipapirer		**1.113.799**	**0**
Likvide beholdninger		**2.283.489**	**1.787.586**
Omsætningsaktiver i alt		**5.019.252**	**2.238.772**
Aktiver i alt		**5.019.252**	**2.238.772**

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Balance 31. august

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		351.545	271.150
Egenkapital		**401.545**	**321.150**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		197.331	196.976
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.025.091	868.674
Selskabsskat		22.676	65.434
Anden gæld		9.209	425.589
Periodeafgrænsningsposter		363.400	360.949
Kortfristede gældsforpligtelser		**4.617.707**	**1.917.622**
Gældsforpligtelser i alt		**4.617.707**	**1.917.622**
Passiver i alt		**5.019.252**	**2.238.772**
Eventualforpligtelser	2		

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2019	50.000	271.150	321.150
Årets resultat	0	80.395	80.395
Egenkapital 31. august 2020	**50.000**	**351.545**	**401.545**

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Noter

1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	22.676	65.434
	22.676	**65.434**

2 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet B.V Averhoff Consult ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Ulrik Alminde
Statsautoriseret revisor
På vegne af: Kreston SR Statsautoriseret Revisionspa…
Serienummer: CVR:33948794-RID:97212329
IP: 78.156.xxx.xxx
2020-12-04 13:03:19Z
NEM ID

Bjarne Vestergaard Averhoff
Direktør
Serienummer: PID:9208-2002-2-773955303850
IP: 178.157.xxx.xxx
2020-12-04 13:47:44Z
NEM ID

Bjarne Vestergaard Averhoff
Dirigent
Serienummer: PID:9208-2002-2-773955303850
IP: 178.157.xxx.xxx
2020-12-04 13:47:44Z
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: KUFJH-X7KMQ-PYVOG-013OY-45GJZ-0CHNE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**