

Maanta Holding ApS

CVR-nr. 35 63 50 17

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26/06 2015



Lasse Kjeldsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 10. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. januar - 31. december 2014 for Maanta Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 26. juni 2015

Direktion


Jørgen Kjeldsen


Peter Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Maanta Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Maanta Holding ApS for regnskabsåret 10. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. januar - 31. december 2014 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 henlede opmærksomheden på, at selskabets ledelse ikke har overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist på 5 måneder, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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, den 26. juni 2015

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab



Søren Vestermark Hansen, CMA
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Maanta Holding ApS Kilen 40 6200 Aabenraa CVR-nr.: 35 63 50 17 Regnskabsår: 10. januar - 31. december Stiftet: 10. januar 2014 Hjemsted: Aabenraa
Direktion	Jørgen Kjeldsen Peter Mortensen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Selskabets aktivitet har i året bestået af udlejning af materiel til tilknyttet virksomhed, Maanta Bio-Mass Limited, Ghana samt udlån hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 1.725.551, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 4.334.449.

Det er selskabets første regnskabsår og årets resultat er påvirket af omkostninger i forbindelse med etablering og styring af nye investeringer.

Kapitalberedskabet

Det er ledelsens forventning at selskabet i efterfølgende regnskabsår har tilstrækkeligt likviditet til at dække selskabets eksterne kreditorer. Der henvises desuden til årsrapportens note 1 "Going concern".

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til årsrapportens note 2 "Usikkerhed ved indregning og måling".

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 10. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-1.319.625
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.319.625
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-1.258.617</u>
Resultat før finansielle poster		-2.578.242
Finansielle indtægter	3	435.809
Finansielle omkostninger		<u>-64.518</u>
Resultat før skat		-2.206.951
Skat af årets resultat	4	<u>481.400</u>
Årets resultat		<u>-1.725.551</u>
Overført resultat		<u>-1.725.551</u>
		<u>-1.725.551</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		2.864.160
Materielle anlægsaktiver	5	2.864.160
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	66.063
Finansielle anlægsaktiver		66.063
Anlægsaktiver i alt		2.930.223
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.262.270
Andre tilgodehavender		239.107
Udskudt skatteaktiv		481.400
Tilgodehavender		3.982.777
Likvide beholdninger		66.210
Omsætningsaktiver i alt		4.048.987
Aktiver i alt		6.979.210

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		4.232.876
Overført resultat		<u>101.573</u>
Egenkapital	7	<u>4.334.449</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.151.147
Gæld til associerede virksomheder		446.500
Anden gæld		<u>47.114</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.644.761</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.644.761</u>
Passiver i alt		<u>6.979.210</u>
Going concern	1	
Usikkerhed ved indregning og måling	2	
Leje og leasingforpligtelser	8	
Eventualposter m.v.	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Årsrapporten for 2014 er aflagt efter princip om fortsat drift under den forudsætning, at der først udbetales honorarer m.v. til selskabets anpartshavere, når selskabet har likviditeten hertil. Det er ledelsens vurdering, at selskabet i det kommende regnskabsår kan opretholde den nødvendige likviditet til dækning af gæld hos eksterne kreditorer.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet ejer kapitalandele i selskabet Maanta Bio-Mass Limited beliggende i Ghana. Kapitalandele andrager pr. 31. december 2014 t.kr.66 og tilgodehavende t.kr. 3.263. Aktiviteten i Maanta Bio-Mass Limited består af opkøb af træ til flis, planker mv. Maanta Bio-Mass Limited er i opstartsfasen og har i regnskabsåret 2014 underskud.

På baggrund af dette er der foretaget hensættelse til tab på selskabets tilgodehavende på t.kr. 1.000. Hensættelsen er opgjort ud fra forventning om forbedret indtjening i Maanta Bio-Mass Limited i efterfølgende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering at kapitalandel og tilgodehavende i Maanta Bio-Mass Limited er forsvarligt værdiansat.

Da vurderingen beror på ledelsens vurderinger og skøn, er der i sagens natur usikkerhed forbundet hermed.

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

2014
kr.

435.809

435.809

4 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat

-481.400

-481.400

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner kr.
Tilgang i årets løb	4.122.777
Kostpris 31. december	4.122.777
Årets afskrivninger	1.258.617
Af- og nedskrivninger 31. december	1.258.617
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.864.160

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	66.063
Kostpris 31. december	66.063
Regnskabsmæssig værdi 31. december	66.063

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Maanta Bio-Mass Limited	Ghana	87,5%

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 10. januar	4.232.876	0	0	4.232.876
Kontant kapitalforhøjelse	0	1.827.124	0	1.827.124
Årets resultat	0	-1.827.124	-1.725.551	-3.552.675
Overført fra overkurs ved emission	0	0	1.827.124	1.827.124
Egenkapital 31. december	4.232.876	0	101.573	4.334.449

2014

kr.

8 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	362.100
Mellem 1 og 5 år	633.675
	995.775

9 Eventualposter m.v.

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maanta Holding ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Opfylder de udenlandske datter- og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske dattervirksomheder, der anses for et tillæg eller fradrag til selvstændige dattervirksomheders egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske dattervirksomheder direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af maskiner indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

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 m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	år
---	---	----

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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