



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Meyer Holding ApS

Fridtjof Nansens Vej 4

9800 Hjørring

CVR nr. 21 16 75 33

Årsrapport
1/1 – 31/12 2017
(20. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2018


Kaj Meyer Christensen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|-----------|
| Ledespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december..... | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Meyer Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Hjørring, den 31/5 2018

Direktion:


Kaj Meyer Christensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Meyer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Meyer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisorer's Ethiske 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.

Hjørring, den 31 / 5 2018

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13
mne5783

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Meyer Holding ApS
Fridtjof Nansens Vej 4
9800 Hjørring

CVR nr.: 21 16 75 33

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Kaj Meyer Christensen



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i besiddelse af anparter i Meyer Invest, Hjørring ApS, Meyer & Jenco ApS og Garant Frederikshavn ApS samt øvrige investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftale oplyses under eventualforpligtelser.

Ekstraordinær leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelser, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Bygninger, driftsmidler samt leasede driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

| | |
|---|-------|
| Bygninger (restværdi kr. 2.680.000) | 30 år |
| Driftsmidler (restværdi kr. 0) | 5 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Selskabets kapitalandele måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at selskabets andel af dattervirksomhedernes resultat før skat indgår i regnskabsposten indtægter af kapitalandele, medens det resultat førte skattebeløb indgår i regnskabsposten "skat" i selskabets resultatopgørelse i indtjeningsåret.

Værdipapirer i børsnoterede selskaber måles til dagsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Prioritetsgæld måles til "amortiseret kostpris", der for kontantlån svarer til restgæld. For obligationslån svarer "amortiseret kostpris" til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med over afdragstiden foretaget lineær afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| Bruttoresultat | | (88.433) | (73.163) |
| Indtægter kapitalandele | 1 | 784.354 | 643.751 |
| Lønomsstninger..... | 2 | (79.152) | (78.498) |
| Afskrivninger..... | 3 | (2.699) | (2.699) |
| Finansielle indtægter | 4 | 301.247 | 141.396 |
| Finansielle omsstninger | 5 | (373.331) | (256.553) |
| Øvrige driftsudsgifter..... | | 0 | (112.677) |
| Resultat før skat | | 541.986 | 261.557 |
| Årets skat..... | 6 | 155.866 | 103.319 |
| Årets resultat | | 697.852 | 364.876 |
| | | | |
| Udbytte | | 105.800 | 103.400 |
| Reserve for nettoopskrivning | | 784.354 | 643.751 |
| Overført til næste år..... | | (192.302) | (382.275) |
| I alt | | 697.852 | 364.876 |



Balance 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger..... | | 2.163.528 | 2.166.227 |
| Installationer..... | | 4.999 | 4.999 |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | | 2.168.527 | 2.171.226 |
| | | | |
| Kapitalandele i tilknyttet virksomhed | 7 | 7.424.847 | 6.931.545 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 8 | 1.290.105 | 999.053 |
| Værdipapirer..... | | 3.152.486 | 3.067.653 |
| Depositum | | 89.500 | 89.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt..... | | 11.956.938 | 11.087.751 |
| | | | |
| Anlægsaktiver i alt..... | | 14.125.465 | 13.258.977 |
| | | | |
| Tilgodehavende tilknyttede virksomheder | | 0 | 79.707 |
| Andre tilgodehavender | | 188.445 | 198.913 |
| Tilgodehavende i alt | | 188.445 | 278.620 |
| | | | |
| Likvide beholdninger i alt..... | | 19.654 | 8.383 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver i alt..... | | 208.099 | 287.003 |
| | | | |
| Aktiver i alt | | 14.333.564 | 13.545.980 |



Balance 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 5.922.887 | 5.138.533 |
| Overført resultat | | 297.807 | 490.109 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital i alt..... | 9 | 6.451.494 | 5.857.042 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt..... | 10 | 708.227 | 766.356 |
| Andel langfristet gæld | | 57.872 | 57.872 |
| Skyldig depositum | | 14.000 | 14.000 |
| Skyldige omkostninger | | 71.500 | 71.500 |
| Gæld tilknyttet virksomhed | | 6.756.655 | 6.559.386 |
| Kreditinstitut..... | | 273.816 | 219.824 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | | 7.173.843 | 6.922.582 |
| Gældsforpligtelser i alt..... | | 7.882.070 | 7.688.938 |
| Passiver i alt | | 14.333.564 | 13.545.980 |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Sikkerhedsstillelser..... | 12 | | |
| Ulovligt lån til ledelsen | 13 | | |
| Overtrædelse af reglerne om skat af firmabil | 14 | | |



Noter til årsrapporten

| 1 | Indtægter kapitalandele | 2017 | 2016 |
|----------|---|------------------|------------------|
| | Resultat Brønderslev IT-Hus A/S | 259.325 | 133.223 |
| | Resultat Meyer Invest, Hjørring ApS | 493.302 | 570.305 |
| | Resultat Garant Frederikshavn ApS | 31.727 | (59.777) |
| | | <u>784.354</u> | <u>643.751</u> |
| 2 | Lønomsstninger | 2017 | 2016 |
| | Pension..... | 79.152 | 78.498 |
| | Løn..... | 133.790 | 131.004 |
| | Fri bil | (133.790) | (131.004) |
| | | <u>79.152</u> | <u>78.498</u> |
| | Antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 | Afskrivninger | 2017 | 2016 |
| | Bygninger | 2.699 | 2.699 |
| | | <u>2.699</u> | <u>2.699</u> |
| 4 | Finansielle indtægter | 2017 | 2016 |
| | Aktieudbytte | (200.000) | (25.000) |
| | Mellemregning kapitalejer | (6.169) | (10.572) |
| | Udlodning investeringsforening obligationer | (38.507) | (23.789) |
| | Kursregulering aktier | (30.580) | (38.979) |
| | Aktieudbytte | (25.991) | (43.056) |
| | | <u>(301.247)</u> | <u>(141.396)</u> |



Noter til årsrapporten

| 5 | Finansielle omkostninger | 2017 | 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|
| | Prioritetsrenter | 5.695 | 6.976 |
| | Pengeinstitut | 11.451 | 8.796 |
| | Mellemregning datterselskab | 267.319 | 226.909 |
| | Realiseret kurstab | 0 | 9.782 |
| | Pengeplejehonorar | 8.984 | 4.068 |
| | Renteudgifter kreditorer | 175 | 0 |
| | Rener ej skattemæssigt fradrag | 0 | 22 |
| | Tab associerede virksomheder | 79.707 | 0 |
| | | 373.331 | 256.553 |
| 6 | Årets skat | 2017 | 2016 |
| | Årets skat | 0 | 0 |
| | Skattefordel sambeskatning | (155.848) | (103.312) |
| | Skat tidligere år | (18) | (7) |
| | | (155.866) | (103.319) |
| 7 | Kapitalandele i tilknyttet virksomhed | | |
| | Anskaffelsessum primo | | 2.207.065 |
| | Anskaffelsessum ultimo | | 2.207.065 |
| | Opskrivninger primo | | 4.724.480 |
| | Årets resultat | | 693.302 |
| | Udbytte | | (200.000) |
| | Opskrivninger ultimo | | 5.217.782 |
| | Regnskabsmæssig værdi, ultimo | | 7.424.847 |



Noter til årsrapporten

8 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | |
|--|------------------|
| Anskaffelsessum primo | 685.000 |
| Anskaffelsessum ultimo..... | 685.000 |
| Opskrivninger primo..... | 314.053 |
| Årets korrektion..... | 31.727 |
| Årets resultat..... | 270.757 |
| Udbetalt udbytte..... | (25.000) |
| Årets regulering | 13.568 |
| Nedskrivninger ultimo..... | 605.105 |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 1.290.105 |

9 Egenkapital

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

| 10 | Langfristede gældsforpligtelser | Gæld i alt 31.12.2017 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|----|------------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| | Realkreditinstitut..... | 766.099 | 57.872 | 708.227 | 475.439 |
| | | 766.099 | 57.872 | 708.227 | 475.739 |



Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 691.700, der ikke er aktiveret i årsrapporten.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt, der ikke er aktiveret i årsrapporten.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 6 måneder med en samlet rest leasingydelse på kr. 29.898.

12 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med realkreditinstitutter kr. 766.099 er der givet pant i grunde og bygninger (regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2017 kr. 2.163.528).

Herudover er der til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret følgende sikkerheder:

Konto nr. 134225-3 gæld 31/12 2017 kr. 1.032.

Depot nr. 43 280-2 kursværdi 31/12 2017 kr. 2.376.236.

Sikkerhedsdepot 865263 tilhørende Meyer Invest, Hjørring ApS.

Nom. 125.000 anparter i Meyer Invest ApS.

Til sikkerhed overfor Ejerforeningen Hotel Grønhøj Strand er tinglyst sikkerhed på kr. 20.000 som sideordnet prioritet i ejendommen Grønhøj Strand (regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2017 kr. 716.167).

Til sikkerhed overfor Ejerforeningen Skjulhøj Alle 49 er tinglyst sikkerhed på kr. 41.000 som sekundær hæftelse i ejendommen Skjulhøj Alle 49 C, 1. (regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2017 kr. 1.452.360).



Noter til årsrapporten

13 Ulovligt lån til ledelsen

Selskabet har kr. 21.993 tilgodehavende hos et medlem af ledelsen, hvilket er i strid med selskabsloven. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet, ligesom der ikke er truffet aftale om en afdragsprofil. Lånet er blevet renteberegnet i henhold til lovgivningens bestemmelser, der pt. udgør 10,05%.

14 Overtrædelse af reglerne om skat af firmabil

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af hovedaktionærens firmabil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.