

MJM Holding ApS

**Dybensøvej 8
2830 Virum**

CVR-nr. 24 22 28 53

Årsrapport for 2016/2017

(18. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. november 2017**

Dirigent Michael Mosbak

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2017 - Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2017 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet MJM Holding ApS
Dybensøvej 8
2830 Virum

Regnskabsår 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion Michael Mosbak

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 for MJM Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Da koncernen ikke overskrider beløbsgrænsen i Årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Virum, den 30. november 2017

Direktion:

Michael Mosbak

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MJM Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MJM Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 FSR – danske revisors 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.

Hørsholm, den 30. november 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i ejerskab af kapitalandele.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2016/2017 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2016/2017 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2016/2017

Selskabets udvikling er afspejlet ved udviklingen i kapitalandelen, som er positiv. Årets resultat udgør således et overskud på kr. 188.660 .

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for MJM Holding ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af dattervirksomhedens resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester, tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelen i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 dkkk, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Dette selskab er administrationsselskabet.

Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster.....	0	0
2 Resultat af kapitalandele.....	<u>188.660</u>	<u>439.849</u>
Resultat før skat.....	188.660	439.849
3 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat.....	<u>188.660</u>	<u>439.849</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode....	9.665	0
Overført resultat.....	<u>178.995</u>	<u>439.849</u>
Disponeret i alt.....	<u>188.660</u>	<u>439.849</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

Note	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>659.718</u>	<u>471.058</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>659.718</u>	<u>471.058</u>
Anlægsaktiver i alt.....	<u>659.718</u>	<u>471.058</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>45.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>82.888</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>82.888</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt.....	<u>742.606</u>	<u>471.058</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

Note	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve efter indre værdi.....	9.665	0
Overført resultat.....	<u>520.053</u>	<u>341.058</u>
Egenkapital i alt	<u>654.718</u>	<u>466.058</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	5.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	0	0
Anden gæld.....	50.000	0
Skyldig selskabsskat.....	<u>37.888</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>87.888</u>	<u>5.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>87.888</u>	<u>5.000</u>
Passiver i alt.....	<u>742.606</u>	<u>471.058</u>

5 Nærtstående parter

6 Ejerforhold

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Reserve efter indre værdi	I alt
2015/2016				
Egenkapital primo.....	125.000	-98.791	0	26.209
Årets resultat.....		439.849		439.849
Egenkapital ultimo.....	125.000	341.058	0	466.058
2016/2017				
Egenkapital primo.....	125.000	341.058	0	466.058
Resultat i tilknyttede virksomheder.....		-9.665	9.665	9.665
Årets resultat.....		188.660		188.660
Egenkapital ultimo.....	125.000	520.053	9.665	664.383

Noter

1 Personalemkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale, udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo.....	650.053	650.053
Periodens til- /afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30.06.2017.....	650.053	650.053
Op- og nedskrivninger:		
Saldo primo.....	-178.995	-618.844
Kapitalandelenes resultat.....	<u>188.660</u>	<u>439.849</u>
Saldo pr. 30.06.2017.....	9.665	-178.995
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2017.....	659.718	471.058
Specifikation af kapitalandele:		
Selskab	Ejerandel	Periodens resultat
		Indre værdi
Menswear I ApS, Virum.....	100%	<u>188.660</u>
		<u>659.718</u>
	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat, sambeskatningsbidrag.....	0	0
Skat tidligere år.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat.....	0	0

Selskabet har i regnskabsperioden betalt t.dkk 0 i selskabsskat.

4 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er udstedt i anparter à dkk 1.000 eller multipla heraf.

Noter

5 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Michael Jacob Mosbak, Dybensøvej 8, 2830 Virum.
(direktion og hovedanpartshaver)

Transaktioner:

Der har ikke i regnskabsåret været gennemført transaktioner med nærtstående parter.

6 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Michael Jacob Mosbak, Dybensøvej

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer overfor datterselskabernes bankengagementer for t.dkk 17.

Selskabet er sambeskattet med sine dattervirksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat, som udgør t.dkk 0 på balancedagen og for kildeskatter, som udgør t.dkk 0 på balancedagen.