

---

# ***MJ Hvenekilde Holding ApS***

Højrupvej 7, 5620 Glamsbjerg

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 25 45 31 82

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 19/10 2016

Mette Hvenekilde Friese  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for MJ Hvenekilde Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 19. oktober 2016

### **Direktion**

Mette Hvenekilde Friese

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i MJ Hvenekilde Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MJ Hvenekilde Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Odense, den 19. oktober 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mikael Johansen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

MJ Hvenekilde Holding ApS  
Højrupvej 7  
5620 Glamsbjerg

CVR-nr.: 25 45 31 82  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Assens

**Direktion**

Mette Hvenekilde Friese

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rytterkasernen 21  
Postboks 370  
5100 Odense C

**Pengeinstitut**

Nordea A/S  
Fynske Bank A/S

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab og drive handel.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 199.153, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 24.652.523.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-22.156</b>	<b>-12</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	-263.117	-284
Finansielle indtægter	2	785.609	2.259
Finansielle omkostninger		-677.643	-2
<b>Resultat før skat</b>		<b>-177.307</b>	<b>1.961</b>
Skat af årets resultat	3	-21.846	-528
<b>Årets resultat</b>		<b>-199.153</b>	<b>1.433</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-186
Overført resultat	-599.153	1.119
	<b>-199.153</b>	<b>1.433</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	3.408.931	3.672
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.988.683	17.158
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>20.397.614</b>	<b>20.830</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>20.397.614</b>	<b>20.830</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.141.455	2.079
Selskabsskat		119.798	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.261.253</b>	<b>2.079</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.001.156</b>	<b>2.816</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.262.409</b>	<b>4.895</b>
<b>Aktiver</b>		<b>24.660.023</b>	<b>25.725</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		24.172.523	24.771
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	500
<b>Egenkapital</b>	5	<b>24.652.523</b>	<b>25.351</b>
Selskabsskat		0	366
Anden gæld		7.500	8
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.500</b>	<b>374</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.500</b>	<b>374</b>
<b>Passiver</b>		<b>24.660.023</b>	<b>25.725</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

# Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	-263.117	-284
	<b>-263.117</b>	<b>-284</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	62.372	61
Andre finansielle indtægter	723.237	2.198
	<b>785.609</b>	<b>2.259</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	21.846	528
	<b>21.846</b>	<b>528</b>
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	3.769.942	3.770
Kostpris 30. juni	3.769.942	3.770
Værdireguleringer 1. juli	-97.894	186
Årets resultat	-263.117	-284
Værdireguleringer 30. juni	-361.011	-98
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>3.408.931</b>	<b>3.672</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ML3J Ejendom					
ApS	Assens	1.000.000	50%	6.817.862	-526.234

## Noter til årsregnskabet

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	24.771.676	500.000	25.351.676
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-599.153	400.000	-199.153
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>80.000</b>	<b>24.172.523</b>	<b>400.000</b>	<b>24.652.523</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for MJ Hvenekilde Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# 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

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.