

Mejlby Holding ApS

Vinkældertorvet 5
4640 Faxe

CVR.nr.: 25 63 74 02

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/10 2018 - 30/9 2019

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. marts 2020

Erik Mejlby Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2018 - 30/9 2019	5.
Balance pr. 30/9 2019	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

Mejlby Holding ApS
Vinkældertorvet 5
4640 Faxe

CVR.nr.: 25 63 74 02

Regnskabsperiode: 1/10 2018 - 30/9 2019

Stiftelsesdato: 12/9 2000

Direktion

Erik Mejlby Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Mejlby Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Ckregnskab
Rådhusvej 71
4640 Faxe

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fakse, den 10. marts 2020

Direktion

.....
Erik Mejlby Nielsen

Resultatopgørelse 1/10 2018 - 30/9 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTOTAB	-5.603	-5.679
1 Af- og nedskrivninger	<u>-3.785</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-9.388	-5.679
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-62.579	-176.568
Andre finansielle indtægter	114.132	161.385
Finansielle omkostninger	<u>-28.025</u>	<u>-8.247</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	14.140	-29.109
3 Skat af årets resultat	<u>-16.921</u>	<u>-32.440</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-2.781</u>	<u>-61.549</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	110.600	108.000
Overført resultat	<u>-113.381</u>	<u>-169.549</u>
I ALT	<u>-2.781</u>	<u>-61.549</u>

Balance pr. 30/9 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
1 Grunde og bygninger	866.215	0
Materielle anlægsaktiver i alt	866.215	0
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	650.647	713.226
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.572.156	3.599.898
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.222.803	4.313.124
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.089.018	4.313.124
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	704.817	1.453.448
Andre tilgodehavender	29.195	20.649
Tilgodehavender i alt	734.012	1.474.097
Likvide beholdninger	1.313.980	1.465.325
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.047.992	2.939.422
AKTIVER I ALT	7.137.010	7.252.546

Balance pr. 30/9 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	6.675.949	6.789.330
Forslag til udbytte	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>6.911.549</u>	<u>7.022.330</u>
3 Udskudt skat	<u>6.823</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.823</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.375	4.375
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	201.715	226.334
Anden gæld	<u>12.548</u>	<u>-493</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>218.638</u>	<u>230.216</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>218.638</u>	<u>230.216</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.137.010</u>	<u>7.252.546</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Hovedaktivitet		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 1 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	870.000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>870.000</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	3.785	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>3.785</u>	<u>0</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>866.215</u>	<u>0</u>
Afskrivninger:		
Grunde og bygninger	<u>3.785</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>3.785</u>	<u>0</u>
Note 2 - Kapitalandele		
<u>Tilknyttede virksomheder</u>		
Selskab	<u>Andel</u>	
Ole M. Radio - TV, Fakse ApS, Faxø	Pct.	
Kostpris primo	100,00%	5.649.236
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>5.649.236</u>
Op-/nedskrivninger primo		-4.936.010
Resultatandel i året		-62.579
Opskrivninger ultimo		<u>-4.998.589</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>650.647</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>650.647</u>
		<u>713.226</u>

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	10.098	32.440
Regulering af udskudt skat	6.823	0
	<u>16.921</u>	<u>32.440</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	6.789.330	6.958.879
Årets resultat	-2.781	-61.549
	<u>6.786.549</u>	<u>6.897.330</u>
Til disposition i alt	6.786.549	6.897.330
Foreslået udbytte for året	-110.600	-108.000
	<u>6.675.949</u>	<u>6.789.330</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Ole M. Radio - TV, Fakse ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 6 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel, leasing, finansiering, investering, herunder at eje aktier eller anparter i andre virksomheder samt anden hermed, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

NOTER

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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.

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

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

NOTER

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsjendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	25 år	20 %

NOTER

Finansielle anlægsaktiver

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

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt 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 tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

NOTER

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.