

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5R@5R.dk

MAJ af 01.02.2001 ApS
Niels Storgårds Vej 27
6731 Tjæreborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 7 / 11 2016

Dirigent


Michael Josefsen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors erklæring	side	3
Regnskab 1/7 2015 - 30/6 2016		
Anvendt regnskabspraksis	side	4
Resultatopgørelse	side	6
Balance	side	7
Noter	side	9

Selskabsoplysninger

Selskabet

MAJ af 01.02.2001 ApS
Niels Storgårds Vej 27
6731 Tjæreborg

Generelle oplysninger

CVR nr. 25 91 49 37
Hjemstedskommune Esbjerg
Regnskabsår 15
Regnskabsperiode 1/7 2015 - 30/6 2016
Klient nr. 1 2247

Direktion

Michael Josefsen

Revision

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2015/16 for MAJ af 01.02.2001 ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjæreborg, den 19. september 2016

Direktion


Michael Josefsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i MAJ af 01.02.2001 ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for MAJ af 01.02.2001 ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 19. september 2016

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor

Aktivitet

Selskabets formål er at eje og administrere kapitalinteresser, investering i fast ejendom samt foretage investeringer og hertil naturlig knyttet aktivitet.

Årsregnskabet for MAJ af 01.02.2001 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Der er i årsregnskabet for MAJ af 01.02.2001 ApS ikke indarbejdet et koncernregnskab med henvisning til årsregnskabs undtagelsesbestemmelser jfr. § 110.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsespris.

Ejendommen afskrives ikke, da denne ikke forventes at undergå nogen værdiforringelse i ejerperioden.

Finansielle anlægsaktiver

Andele i dattervirksomheder optages til den forholdsmæssige del af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter eliminering af avancer på koncerninterne overdragelser. Andelen af årets udbytte medtages under tilgodehavender. Nettoopskrivning henlægges til en særlig opskrivningsfond under reserverne.

Andre værdipapirer og kapitalandele optages til kursværdien på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender vurderes individuelt og de optages til den værdi de ventes at indbringe.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse under kortfristet gæld.

Hensættelser og gæld

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.

Den udskudte skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når udskudt 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%.

Finansielle forpligtelser

Såvel langfristede som kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne udgifter		-39.067	-37.402
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	144.912	640.787
Finansieringsindtægter		28.582	145.151
Finansieringsomkostninger		-53.793	-28.117
Resultat før skat		<u>80.634</u>	<u>720.419</u>
Skat af årets resultat	2	13.577	-13.677
Årets resultat		<u>94.211</u>	<u>706.742</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		101.200	600.000
Overført til næste år		-6.989	106.742
		<u>94.211</u>	<u>706.742</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 16</u>	<u>30/6 15</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Ejendom		1.982.267	1.982.267
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	899.785	754.873
Værdipapirer		114.344	162.609
Anlægsaktiver i alt		<u>2.996.396</u>	<u>2.899.749</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende:			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		202.113	870.039
Tilgodehavende selskabsskat		73.898	31.767
Likvide beholdninger		1.346.504	47.145
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.622.515</u>	<u>948.951</u>
Aktiver i alt		<u>4.618.911</u>	<u>3.848.700</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 16</u>	<u>30/6 15</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat	3	3.100.711	3.107.700
Egenkapital i alt		<u>3.225.711</u>	<u>3.232.700</u>
Langfristet gæld			
Prioritetsgæld	4	1.224.000	0
Langfristet gæld i alt		<u>1.224.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld			
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		68.000	16.000
Udbytte for regnskabsåret		101.200	600.000
Kortfristet gæld i alt		<u>169.200</u>	<u>616.000</u>
Gæld i alt		<u>1.393.200</u>	<u>616.000</u>
Passiver i alt		<u>4.618.911</u>	<u>3.848.700</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	592.218	608.018
Årets tilgang	0	0
Årets afgang til anskaffelsessum	0	-15.800
Anskaffelsessum ultimo	<u>592.218</u>	<u>592.218</u>
Nedskrivning primo	162.655	29.268
Årets nedskrivninger	0	0
Nedskrivning vedr. årets afgang	0	0
Årets resultat	144.912	640.787
Udloddet udbytte	0	-507.400
Nedskrivninger ultimo	<u>307.567</u>	<u>162.655</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>899.785</u>	<u>754.873</u>
Datterselskab består af nom. kr. 73.750 anpartar i John Josefsen ApS, ejerandel 59%.		
Resultat af datterselskab		
Andel af årets resultat	<u>144.912</u>	<u>640.787</u>
2 Selskabsskat		
Skat af årets resultat:		
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	-13.577	13.677
Regulering skat tidligere år	0	0
Selskabsskat i alt	<u>-13.577</u>	<u>13.677</u>
3 Overført resultat		
Overført overskud fra tidligere år	3.107.700	3.000.958
Årets resultat iflg. resultatopgørelsen	94.211	706.742
Afsat udbytte	-101.200	-600.000
Overført resultat ultimo	<u>3.100.711</u>	<u>3.107.700</u>

4 Langfriset gæld

Af den langfristede gæld forfalder t.kr. 1.224 efter mere end 5 års forløb efter statutidspunktet

5 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for prioritetgæld er deponeret realkreditpantebrev nom. t.kr. 1.224 i ejendommen med regnskabsmæssig værdi t.kr. 1.982.