

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 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 12/11 2018

Dirigent


Michael Josefsen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	5
Regnskab 1/7 2017 - 30/6 2018		
Anvendt regnskabspraksis	side	6
Resultatopgørelse	side	9
Balance	side	10
Noter	side	12



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

17

Regnskabsperiode

1/7 2017 - 30/6 2018

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 2017/18 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.

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

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjæreborg, den 31. august 2018

Direktion


Michael Josefsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i MAJ af 01.02.2001 ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for MAJ af 01.02.2001 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionbevis, der er tiltrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i interne kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 31. august 2018

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor
mne3020

Aktivitet

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

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 741.876. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Fra regnskabsårets udløb og frem til i dag er der efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Fremtiden

Forventningerne til den fremtidige indtjening er positive.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for MAJ af 01.02.2001 ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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 rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt eventuelle tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Efter første indregning måles ejendommene til dagsværdi, der repræsenterer det beløb, som den enkelte ejendom vil kunne sælges for til en uafhængig køber. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af beregnede kapitalværdier for de forventede pengestrømme fra de enkelte investeringsejendomme. Ved beregning af kapitalværdierne anvendes en diskonteringsfaktor, der afspejler de aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme. Regnskabsårets reguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

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

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gælds metode 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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttoresultat		34.176	95.213
Andre driftsindtægter		211.323	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	546.686	205.543
Finansieringsindtægter		48.162	108.394
Finansieringsomkostninger		-49.080	-31.610
Resultat før skat		<u>791.267</u>	<u>377.540</u>
Skat af årets resultat	2	-49.391	-37.686
Årets resultat		<u>741.876</u>	<u>339.854</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	103.400
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-75.814	306.110
Overført til næste år		517.690	-69.656
		<u>741.876</u>	<u>339.854</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 18</u>	<u>30/6 17</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Ejendom		0	1.982.267
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.422.514	1.098.328
Værdipapirer		285.762	287.411
Anlægsaktiver i alt		<u>1.708.276</u>	<u>3.368.006</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende:			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		602.774	207.000
Tilgodehavende selskabsskat, tilknyttede virksomheder		126.226	109.890
Likvide beholdninger		1.966.723	1.281.377
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.695.723</u>	<u>1.598.267</u>
Aktiver i alt		<u>4.403.999</u>	<u>4.966.273</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>30/6 18</u>	<u>30/6 17</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		230.296	306.110
Udbytte for regnskabsåret		300.000	103.400
Overført resultat		3.548.745	3.031.055
Egenkapital i alt	3	<u>4.204.041</u>	<u>3.565.565</u>
Langfristet gæld			
Prioritetsgæld		0	1.224.000
Langfristet gæld i alt		<u>0</u>	<u>1.224.000</u>
Kortfristet gæld			
Selskabsskat		106.552	77.780
Gæld til tilknyttede virksomheder		77.406	30.928
Anden gæld		16.000	68.000
Kortfristet gæld i alt		<u>199.958</u>	<u>176.708</u>
Gæld i alt		<u>199.958</u>	<u>1.400.708</u>
Passiver i alt		<u>4.403.999</u>	<u>4.966.273</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	792.218	592.218
Årets tilgang	400.000	200.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.192.218</u>	<u>792.218</u>
Op-/nedskrivninger primo	306.110	307.567
Årets op-/nedskrivninger	-210.823	-47.494
Årets resultat	757.509	253.037
Udloddet udbytte	-622.500	-207.000
Op-/nedskrivninger ultimo	<u>230.296</u>	<u>306.110</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.422.514</u>	<u>1.098.328</u>

Datterselskab består af nom. kr. 98.750 anparter i John Josefsen ApS, ejerandel 79%.

Resultat af datterselskab

Andel af årets resultat	<u>757.509</u>	<u>253.037</u>
-------------------------	----------------	----------------

2 Selskabsskat

Skat af årets resultat:

Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	49.412	37.686
Regulering skat tidligere år	-21	0
Selskabsskat i alt	<u>49.391</u>	<u>37.686</u>

Sel- skabs- kapi- tal	Reserve for netto- opskriv- ning	Foreslået udbytte	Overført resultat	I alt
t.kr.	kr.	kr.	kr.	kr.

3 Egenkapital

Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:

Egenkapital, primo	125	306.110	103.400	3.031.055	3.565.565
Betalt udbytte	0	0	-103.400	0	-103.400
Årets resultat	0	-75.814	300.000	517.690	741.876
Egenkapital, ultimo	<u>125</u>	<u>230.296</u>	<u>300.000</u>	<u>3.548.745</u>	<u>4.204.041</u>

4 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Ingen.