

M.H. Holding, Århus ApS

Bøgekildevej 26, 8361 Hasselager
CVR-nr. 26 94 13 69

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.16

Mogens Hammelsvang
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

M.H. Holding, Århus ApS
Bøgekildevej 26
8361 Hasselager
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 26 94 13 69

Direktion

Mogens Hammelsvang

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for M.H. Holding, Århus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 18. november 2016

Direktionen

Mogens Hammelsvang

Til kapitalejeren i M.H. Holding, Århus ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for M.H. Holding, Århus ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 18. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

C.V. Christiansen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive holdingvirksomhed samt drive handel og investering bl.a. i fast ejendom m.v., herunder deltagelse i I/S KM Invest af 1. maj 2006.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 1.533.746 mod DKK 2.308.174 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 11.791.926.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-21.743	-19.271
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.325.000	2.136.075
Andre finansielle indtægter	355.101	292.038
Andre finansielle omkostninger	0	-2.000
Finansielle poster i alt	1.680.101	2.426.113
Resultat før skat	1.658.358	2.406.842
Skat af årets resultat	-124.612	-98.668
Årets resultat	1.533.746	2.308.174
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overført resultat	1.233.746	2.008.174
I alt	1.533.746	2.308.174

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	5.972.925	6.438.318
2	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	725.000	860.000
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.597.823	3.744.638
Finansielle anlægsaktiver i alt		11.295.748	11.042.956
Anlægsaktiver i alt		11.295.748	11.042.956
	Andre tilgodehavender	409.247	0
Tilgodehavender i alt		409.247	0
Likvide beholdninger		546.723	396.795
Omsætningsaktiver i alt		955.970	396.795
Aktiver i alt		12.251.718	11.439.751

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	11.666.926	10.898.573
3	Egenkapital i alt	11.791.926	11.023.573
	Hensættelser til udskudt skat	47.200	47.200
	Hensatte forpligtelser i alt	47.200	47.200
	Selskabsskat	106.129	62.515
	Anden gæld	6.463	6.463
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	412.592	368.978
	Gældsforpligtelser i alt	412.592	368.978
	Passiver i alt	12.251.718	11.439.751

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

- Kapitalandel i I/S måles til kostpris. Tidligere blev kapitalandelene indregnet og målt til dagsværdi. Ændringen indebærer en negativ påvirkning af resultat før skat på 465 t.DKK. Egenkapitalen pr. 30.06.16 reduceres med t.DKK 465.

Den akkumulerede effekt af praksisændringerne ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte på egenkapitalen primo indeværende regnskabsår. Skatteeffekten af ændringen er ligeledes indregnet direkte på egenkapitalen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris omfattende omkostninger, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

30.06.16	30.06.15
DKK	DKK

1. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	5.972.925	5.972.925
Kostpris pr. 30.06.16	5.972.925	5.972.925
Opskrivninger pr. 30.06.15	465.393	289.318
Regulering som følge af ændring i regnskabspraksis	-465.393	0
Årets resultat	0	176.075
Opskrivninger pr. 30.06.16	0	465.393
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	5.972.925	6.438.318

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Hammelsvang A/S, Hasselager	40%
Silkeborg Gulvbelægning A/S, Silkeborg	26%
I/S KM Invest af 1. maj 2006, Hasselager	50%

2. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Tilgodehaven- der hos associe- ede virksomhe- der	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 30.06.15	725.000	2.504.823
Tilgang i året	0	499.625
Kostpris pr. 30.06.16	725.000	3.004.448
Opskrivninger pr. 30.06.15	0	1.239.815
Opskrivninger i året	0	353.560
Opskrivninger pr. 30.06.16	0	1.593.375
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	725.000	4.597.823

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	125.000	8.890.399
Forslag til resultatdisponering	0	2.008.174
Saldo pr. 30.06.15	125.000	10.898.573

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 30.06.15	125.000	10.898.573
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-465.393
Saldo pr. 01.07.15	125.000	10.433.180
Forslag til resultatdisponering	0	1.233.746
Saldo pr. 30.06.16	125.000	11.666.926

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	125	1.000

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er interessent i et interessentskab og hæfter dermed ubegrænset for dette selskabs forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør på balancedagen t.DKK 8.567, mens de samlede forpligtelser udgør t.DKK 5.463.

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet sikkerhed i værdipapirer. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 4.598. Desuden er der stillet sikkerhed i anparterne i M.H. Holding ApS. Gælden til kreditinstitutter er kr 0, der er en trækningret på t.DKK 175.