

# **Mayfair Holding ApS**

**c/o Thomas Holm Jensen, HA Clausens Vej 7, 2820 Gentofte**

**CVR-nr. 27 48 38 28**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2016.

---

**Thomas Holm Jensen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mayfair Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 24. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 24. juni 2016

### **Direktion**

Thomas Holm Jensen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Mayfair Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Mayfair Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. juni 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Bo Lysen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Mayfair Holding ApS c/o Thomas Holm Jensen HA Clausens Vej 7 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 27 48 38 28
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Thomas Holm Jensen
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Dattervirksomhed</b>	Copenhagen Sales School ApS, København
<b>Associeret virksomhed</b>	Wellington Holding ApS, København

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Mayfair Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Lejeindtægter vedrørende ejendomme**

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Omkostninger vedrørende ejendomme**

Omkostninger vedrørende ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mayfair Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>781.486</b>	<b>-503.216</b>
3 Personaleomkostninger	-547.490	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-296.884	-226.876
<b>Driftsresultat</b>	<b>-62.888</b>	<b>-730.092</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-50.000	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.125	43.330
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.800	0
Andre finansielle indtægter	1.284.826	2.397.811
Øvrige finansielle omkostninger	-1.538.607	-10.267
<b>Resultat før skat</b>	<b>-347.994</b>	<b>1.700.782</b>
Skat af årets resultat	-84.582	-375.488
<b>Årets resultat</b>	<b>-432.576</b>	<b>1.325.294</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.200.000
Disponeret fra overført resultat	-432.576	-874.706
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-432.576</b>	<b>1.325.294</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	4.098.973	3.927.308
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	799.048	1.014.847
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.898.021</u>	<u>4.942.155</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	37.205	38.330
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.205</u>	<u>38.330</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.935.226</u></b>	<b><u>4.980.485</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	8.438	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	94.052
	Andre tilgodehavender	1.658.394	3.688.948
	Tilgodehavender i alt	<u>1.666.832</u>	<u>3.783.000</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.643.370	10.147.910
	Værdipapirer i alt	<u>11.643.370</u>	<u>10.147.910</u>
	Likvide beholdninger	322.731	796.048
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>13.632.933</u></b>	<b><u>14.726.958</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.568.159</u></b>	<b><u>19.707.443</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	15.692.328	16.124.904
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>15.817.328</u></b>	<b><u>18.449.904</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.630
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.630</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	2.014.973	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.014.973</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	1.136.261
Selskabsskat	69.443	0
Anden gæld	666.415	115.648
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>735.858</u>	<u>1.251.909</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.750.831</u></b>	<b><u>1.251.909</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>18.568.159</u></b>	<b><u>19.707.443</u></b>

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****11 Eventualposter**

**Noter**

	2015	2014		
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>				
Selskabets væsentligste aktivitet er investering i værdipapirer.				
<b>2. Særlige forhold i regnskabet</b>				
Selskabet har i indeværende regnskabsår modtaget t.kr. 867 som engangsbeløb.				
<b>3. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	547.490	0		
	<b>547.490</b>	<b>0</b>		
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2015	0	0		
Tilgang i årets løb	50.000	0		
Afgang i årets løb	0	0		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>		
Årets nedskrivning	-50.000	0		
<b>Nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Mayfair Holding ApS</b>
Copenhagen Sales School ApS, København	100 %	-1.345.858	-1.395.858	0

**Noter**

	31/12 2015	31/12 2014		
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2015	38.330	497.475		
Afgang i årets løb	0	-450.000		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>38.330</b>	<b>47.475</b>		
Opskrivninger 1. januar 2015	0	-497.475		
Nedskrivning	-1.125	0		
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	488.330		
<b>Nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-1.125</b>	<b>-9.145</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>37.205</b>	<b>38.330</b>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Mayfair Holding ApS</b>
Wellington Holding ApS, København	33,3 %	111.616	-4.534	37.205
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. januar 2015			125.000	125.000
			<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2015			16.124.904	16.999.610
Årets overførte overskud eller underskud			-432.576	-874.706
			<b>15.692.328</b>	<b>16.124.904</b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. januar 2015			2.200.000	1.000.000
Udloddet udbytte			-2.200.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret			0	2.200.000
			<b>0</b>	<b>2.200.000</b>

## Noter

---

### 9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>2.014.972</u>	<u>2.014.972</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.014.972</u></b>	<b><u>2.014.972</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 2.015, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 4.099.

### 11. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.