

MAMI Holding ApS

St. Stendamsvej 16
Ny Hammersholt
3400 Hillerød

CVR-nr. 28284071

Årsrapport for 2017

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. maj 2018



Michael Kjeld Larsen
Dirigent

MAMI Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

MAMI Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MAMI Holding ApS St. Stendamsvej 16 Ny Hammersholt 3400 Hillerød
Telefon	45 51 22 10 01
E-mail	miclar10@gmail.com
CVR-nr.	28284071
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Michael Larsen, Direktør
Pengeinstitut	Handelsbanken 3600 Frederikssund

MAMI Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for MAMI Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 28. april 2018

Direktion

Michael Larsen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i associerede virksomheder samt diverse konsulentopgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 841.274, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 3.632.504, og en egenkapital på kr. 3.195.314.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for MAMI Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

MAMI Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Deklareret udbytte fratrækkes den indre værdi og posteres som tilgodehavende.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig

Anvendt regnskabspraksis

og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

MAMI Holding ApS**Resultatopgørelse**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		976.979	-933.337
Personaleomkostninger	1	-51.853	-72.114
Driftsresultat		925.126	-1.005.451
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-430.103	-323.977
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		450.697	146.077
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		111.657	75.158
Andre finansielle indtægter		-28	67.844
Finansielle omkostninger		-12	-9.930
Resultat før skat		1.057.337	-1.050.279
Skat af årets resultat	2	-216.063	-28.447
Årets resultat		841.274	-1.078.726
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		20.594	-177.900
Overført resultat		717.280	-1.004.226
Resultatdisponering		841.274	-1.078.726

MAMI Holding ApS**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	547.466	55.862
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.453.617	196.077
Finansielle anlægsaktiver		2.001.083	251.939
Anlægsaktiver		2.001.083	251.939
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.066.785	1.272.338
Udskudte skatteaktiver		40.619	268.705
Andre tilgodehavender		3.449	618.618
Tilgodehavender		1.110.853	2.159.661
Likvide beholdninger		520.568	370.260
Omsætningsaktiver		1.631.421	2.529.921
Aktiver		3.632.504	2.781.860

MAMI Holding ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	545.570	151.939
Overført resultat	7	2.421.344	2.299.627
Udbytte for regnskabsåret		103.400	103.400
Egenkapital		3.195.314	2.679.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	18.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.935	0
Selskabsskat		27.921	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		80.994	3.078
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		306.340	80.816
Kortfristede gældsforpligtelser		437.190	101.894
Gældsforpligtelser		437.190	101.894
Passiver		3.632.504	2.781.860
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

	2017	2016		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	46.864	68.864		
Pensioner	4.989	3.250		
	51.853	72.114		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1		
2. Skat af årets resultat				
Hensat til udskudt skat, regulering	228.086	28.447		
Anden skat	-12.023	0		
	216.063	28.447		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	100.000	100.000		
Tilgang i årets løb	1.550.000	50.000		
Afgang i årets løb	0	-50.000		
Kostpris ultimo	1.650.000	100.000		
Opskrivninger primo	-724.878	-123.840		
Regulering af negativ kapitalandel	0	405.767		
Årets resultat	-430.103	-327.508		
Årets direkte reguleringer	52.447	1.443		
Opskrivninger ultimo	-1.102.534	-44.138		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	547.466	55.862		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
TrippleM ApS	Fredensborg	100,00	402.810	-419.981
PALM Group ApS	Hillerød	100,00	144.873	40.095
møbelbørsen ApS	Hillerød	100,00	-217	-50.217
			547.466	-430.103
5. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2017	2016
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	151.939	5.538
Årets tilgang	20.594	-177.900
Årets afgang	-222.526	-2.088
Regulering negativ kapitalandel	595.563	326.389
Saldo ultimo	545.570	151.939
7. Overført resultat		
Saldo primo	2.299.627	3.630.242
Årets tilgang	717.280	-1.004.226
Regulering negativ kapitalandel	-595.563	-326.389
Saldo ultimo	2.421.344	2.299.627

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Michael Larsen
Hjemmehørende i Hillerød kommune

11. Nærtstående parter

Michael Larsen
St. Stendamsvej 16
Ny Hammersholt
3400 Hillerød
Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter
Selskabets ledelse

Transaktioner
Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.