

MAMI Holding ApS

Tolvkarlevej 24

3400 Hillerød

CVR-nr. 28284071

Årsrapport for 2016

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. marts 2017



Michael Kjeld Larsen
Dirigent

MAMI Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

MAMI Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MAMI Holding ApS Tolvkarlevej 24 3400 Hillerød
Telefon	45 51 22 10 01
E-mail	miclar10@gmail.com
CVR-nr.	28284071
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Michael Larsen, Direktør
Pengeinstitut	Handelsbanken 3600 Frederikssund

MAMI Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 8. marts 2017

Direktion



Michael Larsen

Direktør

MAMI Holding ApS

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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -1.078.726, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.781.860, og en egenkapital på kr. 2.679.966.

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 2016 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 danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

MAMI Holding ApS

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

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, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå 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

Udbytte

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Nettoopskrivninger reguleres efter indre værdis metode.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-933.337	-197.954
Personaleomkostninger	1	-72.114	-191.012
Driftsresultat		-1.005.451	-388.966
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-323.977	-101.500
Finansielle indtægter		289.079	518.567
Finansielle omkostninger		-9.930	-7.357
Resultat før skat		-1.050.279	20.744
Skat af årets resultat	2	-28.447	9.229
Årets resultat		-1.078.726	29.973
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-177.900	146.230
Overført resultat		-1.004.226	-216.057
		-1.078.726	29.973

MAMI Holding ApS**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	55.862	55.538
Andre værdipapirer og kapitalandele		196.077	297.730
Finansielle anlægsaktiver		251.939	353.268
Anlægsaktiver		251.939	353.268
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.272.338	2.001.186
Andre tilgodehavender		618.618	1.147.667
Udsudte skatteaktiver		268.705	297.152
Tilgodehavender		2.159.661	3.496.005
Likvide beholdninger		370.260	149.757
Omsætningsaktiver		2.529.921	3.645.762
Aktiver		2.781.860	3.999.030

MAMI Holding ApS**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	151.939	5.538
Overført resultat	7	2.299.627	3.630.242
Udbytte for regnskabsåret		103.400	99.800
Egenkapital		2.679.966	3.860.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	20.000
Anden gæld		3.078	38.399
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		80.816	80.051
Kortfristede gældsforpligtelser		101.894	138.450
Gældsforpligtelser		101.894	138.450
Passiver		2.781.860	3.999.030
Ejerskab	8		
Nærtstående parter	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

MAMI Holding ApS

Noter

	2016	2015		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	68.864	185.081		
Pensioner	3.250	5.931		
	<u>72.114</u>	<u>191.012</u>		
2. Skat af årets resultat				
Hensat til udskudt skat, regulering	28.447	-9.229		
	<u>28.447</u>	<u>-9.229</u>		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	100.000	100.000		
Tilgang i årets løb	50.000	0		
Afgang i årets løb	-50.000	0		
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>		
Regulering af negativ kapitalandel	405.767	79.378		
Årets resultat	-447.817	-105.400		
Årets direkte reguleringer	-2.088	-18.440		
Opskrivninger ultimo	<u>-44.138</u>	<u>-44.462</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>55.862</u>	<u>55.538</u>		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
TrippleM ApS	Fredensborg	60,00	-676.279	-513.249
PALM Group ApS	Hillerød	100,00	55.862	-16.028
			<u>-620.417</u>	<u>-529.277</u>
5. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2016	2015
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	5.538	0
Årets tilgang	-177.900	146.230
Årets afgang	-2.088	-18.440
Regulering negativ kapitalandel	326.389	-122.252
Saldo ultimo	151.939	5.538
7. Overført resultat		
Saldo primo	3.630.242	3.724.047
Årets tilgang	-1.004.226	-216.057
Regulering negativ kapitalandel	-326.389	122.252
Saldo ultimo	2.299.627	3.630.242

8. 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

9. Nærtstående parter

Michael Larsen
Tolvkarlevej 24
3400 Hillerød
Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter
Selskabets ledelse

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

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.