

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Mamajo Holding ApS

Tyrrestrupvej 9
8270 Højbjerg

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17-06-2016

Mads Christensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mamajo Holding ApS Tyrrestrupvej 9 8270 Højbjerg
	CVR-nr: 29199612
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2015 Regnskabsårets slutdato 31. december 2015
Direktion	Mads Christensen
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bank	Nordea A/S
Generalforsamlingsdato	17-06-2016
Dirigent	Mads Christensen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Mamajo Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 17. juni 2016

Direktion:

Mads Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Mamajo Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mamajo Holding ApS for 1. januar 2015 -31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. juni 2016

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet er at investere i og eje kapitalinteresser i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 96 t.DKK mod et realiseret underskud på 68 t.DKK i regnskabsåret 2014.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sin drift. Betingelsen for, at selskabet kan fortsætte sin drift er, at indtjeningen forbedres.

Ledelsen forventer, at selskabet ved egenindtjening kan retablere selskabskapitalen og allerede i det kommende regnskabsår få positiv egenkapital.

På den baggrund har selskabets ledelse valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. I modsat fald må det forventes, at selskabets aktiver skal nedskrives yderligere og der vil opstå yderligere forpligtelser for selskabet med risiko for yderligere tab for kreditorerne i selskabet.

Kapitaltab

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er derfor omfattet af lovgivningens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer, at selskabet vil være i stand til at retablere selskabskapitalen ved egenindtjening.

Ledelsen anser hermed reglerne om kapitaltab for iagttaget.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mamajo Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes associerede virksomheders resultat efter eliminering af eventuel andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill i posten "Indtægt af kapitalinteresse i associerede virksomheder".

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som skat af årets resultat. Indregning af ekstraordinære poster medfører, at den skat, der indregnes i resultatopgørelsen klassificeres som henholdsvis skat af ordinært resultat og skat af ekstraordinært resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

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 aconto skatter.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	2015	2014
Andre eksterne udgifter		-3.800	0
Resultat før finansielle poster		-3.800	0
Indtægt af kapitalinteresse i associerede virksomheder	2	-81.542	-63.448
Finansielle indtægter	3	35.008	47.702
Finansielle omkostninger	4	-45.263	-52.693
Resultat før skat		-95.597	-68.439
Skat af resultat	5	0	0
Årets resultat		-95.597	-68.439
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		250.416	-4.991
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-346.013	-63.448
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		-95.597	-68.439

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015	2014
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	389.471	471.013
Tilgodehavende hos associeret virksomhed, langfristet		0	500.000
Finansielle anlægsaktiver		389.471	971.013
Anlægsaktiver		389.471	971.013
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		85.000	87.694
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavende udbytte		0	0
Tilgodehavender		85.000	87.694
Værdipapirer		0	0
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		85.000	87.694
Aktiver i alt		474.471	1.058.707

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015	2014
Selskabskapital	7	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	346.013
Overført resultat		-133.774	-384.190
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	8	-8.774	86.823
Bankgæld, kortfristet		2.977	204.032
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	0
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		476.518	767.852
Kortfristede gældsforpligtelser		483.245	971.884
Gældsforpligtelser		483.245	971.884
Passiver i alt		474.471	1.058.707
Usikkerhed om going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		

Noter

1 Usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af, at selskabet kan fortsætte sin drift. Betingelsen for, at selskabet kan fortsætte sin drift er, at indtjeningen forbedres.

Ledelsen forventer, at selskabet ved egenindtjening kan retablere selskabskapitalen og allerede i det kommende regnskabsår få positiv egenkapital.

På den baggrund har selskabets ledelse valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. I modsat fald må det forventes, at selskabets aktiver skal nedskrives yderligere og der vil opstå yderligere forpligtelser for selskabet med risiko for yderligere tab for kreditorerne i selskabet.

	2015	2014
2 Indtægt af kapitalinteresse i associerede virksomheder		
Resultat i associerede virksomheder	-81.542	-63.448
Afskrivning af merværdi	0	0
	-81.542	-63.448

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægt, mellemværende med associerede virksomheder	35.008	47.702
Kursregulering, værdipapirer, gevinst	0	0
Procentgodtgørelse selskabsskat	0	0
	35.008	47.702

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, pengeinstitutter	11.596	16.129
Renteomkostninger, andre	33.667	36.564
Procenttillæg selskabsskat	0	0
	45.263	52.693

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapital- andele i associerede virksomheder</u>
Anskaffelsespris 1. januar	479.167
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>479.167</u>
Værdireguleringer 1. januar	-8.154
Årets værdiregulering	-81.542
Afskrivning af merværdi	0
Egenkapitalbevægelse i associeret virksomhed	0
Afsat udbytte for regnskabsåret	0
Værdireguleringer 31. december	<u>-89.696</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>389.471</u>
Modregning i tilgodehavender hos associerede virksomheder	0
Regnskabsmæssig værdi herefter	<u>389.471</u>
Bogført værdi af merværdi 31. december	<u>0</u>

Associerede virksomheder

	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme-/ ejerandel</u>
Servicepoint A/S	Aarhus	33,33 %
Account IT ApS	Aarhus	33,33 %

Noter

	2015	2014
7 Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 kr. og multipla heraf.
 Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.
 Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.

8 Egenkapital i alt

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar	125.000	346.013	-384.190	86.823
Overført af årets resultat		-346.013	250.416	-95.597
Saldo 31. december	125.000	0	-133.774	-8.774

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Eventualforpligtelser

Ingen.

11 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Mads Christensen, Tyrrestrupvej 9, 8270 Højbjerg