

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 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 25/05/2018.

Mads Christensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. 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 4. maj 2018

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 2017 -31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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 4. maj 2018

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mamajo Holding ApS Tyrrestrupvej 9 8270 Højbjerg
	CVR-nr: 29199612
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2017 Regnskabsårets slutdato 31. december 2017
Direktion	Mads Christensen
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bank	Nordea A/S
Generalforsamlingsdato	25-05-2018
Dirigent	Mads Christensen

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 107 t.DKK mod et realiseret overskud på 311 t.DKK i regnskabsåret 2016.

Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

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.

Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017

	Note	2017	2016
Andre eksterne udgifter		-4.203	-8.260
Resultat før finansielle poster		-4.203	-8.260
Indtægt af kapitalinteresse i associerede virksomheder	1	-68.938	348.029
Finansielle indtægter	2	0	0
Finansielle omkostninger	3	-33.928	-28.316
Resultat før skat		-107.069	311.453
Skat af resultat	4	0	0
Årets resultat		-107.069	311.453
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-107.069	311.453
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		-107.069	311.453

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017	2016
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	132.062	201.000
Finansielle anlægsaktiver		132.062	201.000
Anlægsaktiver		132.062	201.000
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender		0	0
Likvide beholdninger		486.007	810.629
Omsætningsaktiver		486.007	810.629
Aktiver i alt		618.069	1.011.629

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017	2016
Selskabskapital	6	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		70.610	177.679
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	7	195.610	302.679
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	7.500
Gæld til associerede virksomheder		0	216.069
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		418.709	485.381
Kortfristede gældsforpligtelser		422.459	708.950
Gældsforpligtelser		422.459	708.950
Passiver i alt		618.069	1.011.629
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Indtægt af kapitalinteresse i associerede virksomheder		
Resultat i associerede virksomheder	-68.938	348.029
Afskrivning af merværdi	0	0
	<u>-68.938</u>	<u>348.029</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, pengeinstitutter	0	0
Renteindtægt, associeret virksomhed	0	0
Procentgodtgørelse selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, pengeinstitutter	3.258	885
Renteomkostninger, andre	20.253	23.862
Renteomkostning, associeret virksomhed	10.417	3.569
Procenttillæg selskabsskat	0	0
	<u>33.928</u>	<u>28.316</u>
4 Selskabsskat		
Beregnet 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>

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i associerede virksomheder	
	<u> </u>	
Anskaffelsespris 1. januar	413.500	
Årets tilgang	0	
Årets afgang	0	
Anskaffelsespris 31. december	<u>413.500</u>	
Værdireguleringer 1. januar	-212.500	
Årets værdiregulering	-68.938	
Egenkapitalbevægelse i associeret virksomhed	0	
Udbytte i regnskabsåret	0	
Værdiregulering på årets afgang, tilbageført	0	
Værdireguleringer 31. december	<u>-281.438</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>132.062</u>	
Bogført værdi af merværdi 31. december	<u>0</u>	
Associerede virksomheder		
	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme-/ ejerandel</u>
Servicepoint A/S	Aarhus	25,00 %

Noter

	2017	2016
6 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.

7 Egenkapital i alt

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar	125.000	0	177.679	302.679
Overført af årets resultat		0	-107.069	-107.069
Saldo 31. december	125.000	0	70.610	195.610

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9 Eventualforpligtelser

Ingen.

10 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

Noter

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mamajo Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

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.

Noter

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis 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 anskaffelsværdien 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.