

M-J Holding Danmark ApS
Peder Breths Vej 11, 7080 Børkop

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 29 79 28 44

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2016.

Peter Møller-Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for M-J Holding Danmark 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 22. september 2016

Direktion

Peter Møller-Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaveren i M-J Holding Danmark ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M-J Holding Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 22. september 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

M-J Holding Danmark ApS
Peder Breths Vej 11
7080 Børkop

CVR-nr.: 29 79 28 44
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
10. regnskabsår

Direktion

Peter Møller-Johansen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Associeret virksomhed

FMJ Audio Visuelt Udstyr A/S, Vejle

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af forkert anvendelse af regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Udbytte fra associeret virksomhed er tidligere indtægtsført, når det har været afsat som skyldigt udbytte i den associerede virksomhed, hvilket nu er ændret, til det tidspunkt hvor udbyttet er deklareret i den associerede virksomhed.

Ovenstående ændringer har medført en forøgelse af årets resultat før og efter skat med 50.000 kr. balancesummen og egenkapital er reduceret med 250.000 kr.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen, i modsætning til tidligere hvor udbytte, som forventes udbetalt for året, blev indregnet som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Ovenstående ændringer har medført en forøgelse af egenkapitalen med 51 t.kr. pr. 30/6 2016 og 51 t.kr. pr. 30/6 2015.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder omsætning, vareforbrug og andre 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.

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 kapitalandel i associeret virksomhed 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-7.414	-6.086
Udbytte associeret virksomhed	300.000	350.000
2 Andre finansielle indtægter	75.503	42.895
Andre finansielle omkostninger	-381	-3.346
Resultat før skat	367.708	383.463
Skat af årets resultat	-5.302	0
Årets resultat	362.406	383.463
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	311.806	333.563
Disponeret i alt	362.406	383.463

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.437
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>2.437</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	481.238	378.383
Værdipapirer i alt	<u>481.238</u>	<u>378.383</u>
Likvide beholdninger	902.198	691.936
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.383.436</u>	<u>1.072.756</u>
Aktiver i alt	<u>1.428.436</u>	<u>1.117.756</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.247.043	935.237
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Egenkapital i alt	<u>1.422.643</u>	<u>1.110.137</u>
Gældsforpligtelser			
6	Selskabsskat	1.169	0
	Anden gæld	4.624	7.619
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.793</u>	<u>7.619</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.793</u>	<u>7.619</u>
	Passiver i alt	<u>1.428.436</u>	<u>1.117.756</u>

7 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel, investering og dermed beslægtet virksomhed.

	2015/16	2014/15
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	209	3.587
Udbytte porteføljeaktier	10.837	8.163
Kursregulering af værdipapirer	64.457	31.145
	75.503	42.895

3. Kapitalandel i associeret virksomhed

Anskaffelsessum, primo	45.000	45.000
Kostpris ultimo	45.000	45.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.000	45.000

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos M-J Holding Danmark ApS
FMJ Audio Visuelt Udstyr A/S, Vejle	50 %	1.722.745	548.882	45.000

	30/6 2016	30/6 2015
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

5. Overført resultat

Overført resultat primo	935.237	951.674
Korrektion som følge af ændret praksis	0	-350.000
Årets overførte resultat	311.806	333.563
	1.247.043	935.237

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Skyldig selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	-2.437	-1.035
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>683</u>	<u>352</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	-1.754	-683
Beregnet selskabsskat for indeværende år	5.302	0
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-2.379</u>	<u>-1.754</u>
	<u>1.169</u>	<u>-2.437</u>

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for alle FMJ Audio Visuelt Udstyr A/S' medlemværender med Danske Bank. Der er pr. 30. juni 2016 indlån på alle kontiene.