

Masnedø Holding ApS

Tuborgvej 48
4540 Fårevejle

CVR-nummer 31943191

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. november 2016



Ole Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Masnedø Holding ApS
Tuborgvej 48
4540 Fårevejle

Telefon:	59689122
Hjemstedskommune:	Odsherred
CVR-nummer:	31943191
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Ole Preben Olsen

Revisor

Dansk Revision Herlev
Godkendt revisionspartnerselskab
Lyskær 3A
2730 Herlev

Kontaktpersoner:

Kim Pilgaard Melin
Maj-Britt Thrane

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Masnedø Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, 15. november 2016

Direktionen:



Ole Preben Olsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Masnedø Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Masnedø Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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.

Herlev, 15. november 2016

Dansk Revision Herlev

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343



Kim Pilgaard Melin

Partner, statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, der 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	-31.823	-40
	Resultat før finansielle poster	-31.823	-40
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.302.389	7.079
	Finansielle indtægter	122.653	471
	Finansielle omkostninger	-181	-10
	Resultat før skat	6.393.038	7.500
1	Skat af årets resultat	-99.218	-67
	Årets resultat	6.293.820	7.433
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	2.500.000	8.000
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.302.389	7.079
	Overført resultat	-2.508.569	-7.646
	Resultatdisponering i alt	6.293.820	7.433

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.266.518	25.964
	Finansielle anlægsaktiver	25.266.518	25.964
	Anlægsaktiver i alt	25.266.518	25.964
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.145.720	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.602.801	0
	Tilgodehavende skat	53.702	2.924
	Periodeafgrænsningsposter	37.782	40
	Tilgodehavender	6.840.005	2.964
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.597.941	11.070
	Værdipapirer og kapitalandele	10.597.941	11.070
	Likvide beholdninger	5.920.535	8.542
	Omsætningsaktiver i alt	23.358.481	22.576
	Aktiver i alt	48.624.999	48.540

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.287.372	5.985
	Overført resultat	38.636.359	34.145
	Foreslået udbytte	2.530.000	8.000
3	Egenkapital i alt	46.578.731	48.255
4	Selskabsskat	1.951.698	0
	Langfristede gældsforpligtelser	1.951.698	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.267	14
5	Selskabsskat	0	193
	Anden gæld	77.302	77
	Kortfristede gældsforpligtelser	94.569	285
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.046.267	285
	Passiver i alt	48.624.999	48.540
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	18.106	67
Regulering af tidl. års skat	81.112	0
Skat af årets resultat i alt	99.218	67
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	19.979.146	19.979
Kostpris 30. juni	19.979.146	19.979
Værdireguleringer 1. juli	5.984.983	7.156
Årets resultatandel	6.302.389	7.079
Udloddet udbytte	-7.000.000	-8.250
Værdireguleringer 30. juni	5.287.372	5.985
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	25.266.518	25.964

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Masnedø Gartneri A/S	Odsherred	100%

3 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	5.985	34.145	8.000	48.255
Udbetalt udbytte	0	0	0	-7.970	-7.970
Modtaget udbytte fra kapi- talandele	0	-7.000	7.000	0	0
Årets henlæggelse til re- serve, ej resultatdisponeret	0	6.302	0	0	6.302
Årets resultat	0	0	-2.509	2.500	-9
Egenkapital ultimo	125	5.287	38.636	2.530	46.579

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
4 Selskabsskat		
Udbytteskat	-104.923	0
Skat af årets resultat	2.612.621	0
Betalt ordinær aconto skat	-556.000	0
Selskabsskat i alt	1.951.698	0
Andel af langfristet gæld, som forfalder efter 5 år	0	0
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-2.730.621	-2.701
Regulering af tidligere års skat	81.112	0
Betalt restskat	58.087	0
Afregnet med tilknyttede virksomheder	4.145.720	0
Skyldig skat tidligere år	1.554.298	-2.701
Udbytteskat	0	-30
Betalt frivillig aconto skat	-1.608.000	0
Skyldig skat indeværende år	-1.608.000	-30
Overført til omsætningsaktiver	53.702	2.924
Selskabsskat i alt	0	193
6 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er Holding virksomhed herunder at erhverve aktier, anparter og andre værdipapirer.		
7 Eventualforpligtelser		
I forbindelse med selskabets spaltning pr. 1. juli 2008 hæfter selskabet for gæld der på dette tidspunkt påhviler det udspaltede selskab, og hvor der pr. 30. juni 2016 stadigvæk er resterende gæld.		
Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Gartneriet Masnedø A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Gartneriet Masnedø A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.