

M & J Holding Vivild ApS

Nørregade 13, 8961 Vivild

CVR-nr. 32 26 64 60

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Jens Krogsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for M & J Holding Vivild ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Vivild, den 30. november 2016

Direktion

Jens Krogsgaard

Maj Aalund Krogsgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i M & J Holding Vivild ApS

Vi har revideret årsregnskabet for M & J Holding Vivild 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Hurup, den 30. november 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jens Kr. Yde
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	M & J Holding Vivild ApS Nørregade 13 8961 Vivild
	CVR-nr.: 32 26 64 60
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jens Krogsgaard Maj Aalund Krogsgaard
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Mølløvænget 17 7760 Hurup
Dattervirksomhed	Tandlægerne i Vivild ApS, Norddjurs Kommune

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter M & J Holding Vivild ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Driftsresultat	-45.580	-46.914
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.238.145	2.546.594
Andre finansielle indtægter	1.784.470	3.268.668
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.341.608	-300.791
Resultat før skat	635.427	5.467.557
Skat af årets resultat	354.222	-699.293
Årets resultat	989.649	4.768.264
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.438.145	2.546.594
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	0	2.121.870
Disponeret fra overført resultat	-549.696	0
Disponeret i alt	989.649	4.768.264

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.491.808	6.053.663
4 Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>36.659.777</u>	<u>33.460.624</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>44.151.585</u>	<u>39.514.287</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>44.151.585</u>	<u>39.514.287</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende selskabsskat		103.933	0
Andre tilgodehavender		1.956.660	1.338.608
Periodeafgrænsningsposter		<u>73.653</u>	<u>86.044</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.134.246</u>	<u>1.424.652</u>
Likvide beholdninger		<u>3.593.053</u>	<u>6.089.617</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.727.299</u>	<u>7.514.269</u>
Aktiver i alt		<u>49.878.884</u>	<u>47.028.556</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.567.431	5.129.286
7 Overført resultat	35.893.412	36.443.108
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>42.687.043</u>	<u>41.797.194</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.112.729	4.131.869
Selskabsskat	0	1.073.234
Anden gæld	59.112	6.259
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.191.841</u>	<u>5.231.362</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.191.841</u>	<u>5.231.362</u>
Passiver i alt	<u>49.878.884</u>	<u>47.028.556</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i andre selskaber.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	255.181	190.131
Andre finansielle omkostninger	<u>3.086.427</u>	<u>110.660</u>
	<u>3.341.608</u>	<u>300.791</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	6.053.663	17.621.230
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.957.914</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>6.053.663</u>	<u>15.663.316</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	0	-12.217.366
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.238.145	2.050.228
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	1.457.485
Udbytte	<u>-800.000</u>	<u>-900.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>1.438.145</u>	<u>-9.609.653</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>7.491.808</u>	<u>6.053.663</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tandlægerne i Vivild ApS	Norrdjurs Kommune	80 %

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli 2015	33.460.624	32.654.951
Tilgang i årets løb	18.671.492	16.353.233
Afgang i årets løb	-12.487.470	-17.787.519
Kostpris 30. juni 2016	39.644.646	31.220.665
Årets opskrivninger	-2.984.869	2.239.959
Opskrivninger 30. juni 2016	-2.984.869	2.239.959
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	36.659.777	33.460.624
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	5.129.286	0
Resultatandel	1.438.145	2.546.594
Vedr. sidste år	0	2.582.692
	6.567.431	5.129.286
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	36.443.108	36.903.930
Årets overførte overskud eller underskud	-549.696	2.121.870
Regulering vedr. indreværdismetode primo	0	-2.582.692
	35.893.412	36.443.108
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	99.800	100.000
Udloddet udbytte	-99.800	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	101.200	99.800

Noter

30/6 2016

30/6 2015