Henningsens Alle 8
DK - 2900 Hellerup
CVR.nr. 36 44 53 86
Tel.+45 60 80 60 90

Majako Holding ApS

Egøjevej 8
4600 Køge
CVR-nr. 32 29 05 31

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

(8. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017

Steen Lund Kristiansen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Majako Holding ApS Egøjevej 8 4600 Køge
CVR-nr.:	32 29 05 31
Stiftet:	14. juli 2009
Hjemsted:	Køge
Regnskabsår:	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Steen Lund Kristiansen Susanne Birgitte Kristiansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Majako Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. februar 2017

I direktionen:

Steen Lund Kristiansen

Susanne Birgitte Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Majako Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Majako Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, omfattende 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 erklæringer

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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er nogen usikkerhed forbundet med indregning og måling af tilgodehavender hos associerede virksomheder, der er optaget til i alt t.kr. 5.681 i balancen pr. 30. september 2016 jf. note 1 til regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 28. februar 2017

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktivitet er holdingvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling
For omtale af usikkerhed ved indregning og måling, henvises til note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør kr. 146.158.
Egenkapitalen udgør kr. 5.462.551.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Majako Holding ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder .

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste inderholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatandele i kapitalandele i associerede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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
Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE		-7.975	-6.750
Resultat af associerede virksomheder	2	34.357	106.572
Finansielle indtægter	3	160.722	160.039
Finansielle omkostninger		-7.492	-9.757
RESULTAT FØR SKAT		179.612	250.104
Skat af årets resultat	4	-33.454	-34.475
ÅRETS RESULTAT		146.158	215.629

OVERSKUDSDISPONERING:

Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	42.758	114.429
Disponeret i alt	146.158	215.629

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	5	1.553.759	4.119.402
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.553.759	4.119.402
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.553.759	4.119.402
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		4.127.137	1.506.995
Andre tilgodehavender		2.452	2.452
Tilgodehavender i alt		4.129.589	1.509.447
Likvide beholdninger		314	915
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		4.129.903	1.510.362
AKTIVER I ALT		5.683.662	5.629.764

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført overskud		5.234.151	5.191.393
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
EGENKAPITAL I ALT	6	5.462.551	5.417.593
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		60.573	62.976
Anden gæld		160.538	149.195
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		221.111	212.171
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		221.111	212.171
PASSIVER I ALT		5.683.662	5.629.764
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er nogen usikkerhed ved indregning og måling af selskabets tilgodehavender hos associerede virksomheder optaget til i alt t.kr. 5.681 i balancen, da seneste årsrapport for Ønskebørn Holding ApS udviser en egenkapital på t.kr. -4.892. Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for den ansvarlige lånekapital til Ønskebørn Holding ApS. Lånekapitalen er nedskrevet forholdsmæssigt i forhold til ejerandel af Ønskebørn Holding ApS. Værdien af tilgodehavender hos associerede virksomheder afhænger således af indtjeningen i Ønskebørn Holding ApS' datterselskaber.

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Associerede virksomhed
Kostpris 1. oktober 2015	1
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2016	1
Værdiregulering 1. oktober 2015	-1
Resultat	34.357
Modregning tilgodehavender	-34.357
Værdireguleringer 30. september 2016	-1
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016	0

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Ønskebørn Holding ApS	Danmark	50%	68.714	-4.892.481

3 Finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
Renteindtægter, associerede virksomheder	160.722	160.039
Finansielle indtægter i alt	160.722	160.039

Noter

4 Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	32.098	34.475
Regulering af skat tidligere år	1.356	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	33.454	34.475

5 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	30/09-16	30/09-15
Ansvarlig lånekapital, Ønskebørn Holding ApS	4.000.000	6.600.000
Nedskrivning til imødegåelse af tab	-2.446.241	-2.480.598
Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt	1.553.759	4.119.402

6 Egenkapital	01/10-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/09-16
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	5.191.393	-	42.758	5.234.151
Henlagt udbytte	101.200	-101.200	103.400	103.400
I alt	5.417.593	-101.200	146.158	5.462.551

	30/09-16	30/09-15
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	125.000	125.000

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Selskabet har til fordel for virksomheden Ønskebørn Holding ApS afgivet tilbagetrædelseserklæring for ansvarlig lånekapital.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for selskaberne Ønskebørn Ejendomme ApS og Ønskebørn Køge ApS for alt mellemværende med kreditinstitut.