MARIA MØLLER HOLDING ApS

Bodalen 3
8643 Ans By

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

12/11/2016

Maria Møller
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MARIA MØLLER HOLDING ApS Bodalen 3 8643 Ans By	
	CVR-nr:	33770154
	Regnskabsår:	01/07/2015 - 30/06/2016
Revisor	REVISIONSFIRMAET JAN CHRISTIANSEN STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Vestre Engvej 3 5400 Bogense DK Danmark	
	CVR-nr:	27619096
	P-enhed:	1010423046

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Maria Møller Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Ans, den 12/11/2016

Direktion

Maria Duzenius Hegndal Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MARIA MØLLER HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MARIA MØLLER 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, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Bogense, 12/11/2016

Jan Christiansen
Statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET JAN CHRISTIANSEN STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 27619096

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på TDKK 2.230 anses for tilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret ændret regnskabspraksis omkring indregning af kapitalandele. Kapitalandele er indregnet til indre værdi, hvor de tidligere var indregnet til kostpris. Ændringen i regnskabspraksis har medført en forbedring af årets resultat på TDKK 393 og en tilsvarende stigning i selskabets egenkapital .

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i regnskabspraksis
Måling af kapitalandele i associerede virksomheder har i tidligere år været foretaget til kostpris. For at opnå et mere retvisende billede af værdien af kapitalandelene, har ledelsen besluttet at ændre regnskabspraksis. Således måles kapitalandele fremadrettet til indre værdi. Sammenligningstal er tilpasset. Ændringen i regnskabspraksis har medført en forbedring af årets resultat på TDKK 393 samt en forøgelse af egenkapitalen primo på TDKK 2.274 og en forøgelse af egenkapitalen ultimo på TDKK 2.667.

Bortset fra ovenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder
Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til DKK 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

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 un-der-skud, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværen-de år er anvendt en skattesats på 22 %

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger		-4.500	-5.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.240.984	8.368
Bruttoresultat		**2.236.484**	**3.368**
Resultat af ordinær primær drift		**2.236.484**	**3.368**
Øvrige finansielle omkostninger		-9.489	-8.557
Ordinært resultat før skat		**2.226.995**	**-5.189**
Skat af årets resultat	1	3.078	2.982
Årets resultat		**2.230.073**	**-2.207**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		392.778	8.368
Overført resultat		1.736.095	-10.575
I alt		**2.230.073**	**-2.207**

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.936.372	2.543.594
Finansielle anlægsaktiver i alt	**2**	**2.936.372**	**2.543.594**
Anlægsaktiver i alt		**2.936.372**	**2.543.594**
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		1.848.206	0
Udskudte skatteaktiver		13.620	10.542
Tilgodehavender i alt		**1.861.826**	**10.542**
Omsætningsaktiver i alt		**1.861.826**	**10.542**
Aktiver i alt		**4.798.198**	**2.554.136**

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.666.872	2.274.094
Overført resultat		1.696.417	-39.678
Forslag til udbytte		101.200	0
Egenkapital i alt	**3**	**4.544.489**	**2.314.416**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	2.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		246.709	237.220
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**253.709**	**239.720**
Gældsforpligtelser i alt		**253.709**	**239.720**
Passiver i alt		**4.798.198**	**2.554.136**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-3.078	-2.982
	-3.078	-2.982

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	265.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	**269.500**
Nettoopskrivninger primo	0
Ændring af regnskabspraksis	2.274.094
Årets resultat af kapitalandele	2.240.984
Udbytte	-1.848.206
Nettoopskrivninger ultimo	**2.666.872**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**2.936.372**

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
L.M. Transport, Ans A/S, Silkeborg	49%
L.M. Transport Ejendomme ApS, Silkeborg	49%

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	-39.678	0	40.322
Ændring af regnskabspraksis		2.274.094			
Korrigeret egenkapital pr. 1. januar	80.000	2.274.094	-39.678	0	2.314.416
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	392.778	1.736.095	101.200	101.200
Egenkapital ultimo	**80.000**	**2.666.872**	**1.696.417**	**101.200**	**4.544.489**

Anpartskapitalen består af 80 anparter á DKK 1.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.