

# Mai Holding ApS

Flintøksen 60, 7500 Holstebro

CVR-nr. 34 70 28 37

## Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2018.

---

Henriette Mai Andersen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Mai Holding 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17. maj 2018

### **Direktion**

Henriette Mai Andersen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Mai Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mai Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 17. maj 2018

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 31444

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Mai Holding ApS Flintøksen 60 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 34 70 28 37
	Stiftet: 12. september 2012
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Henriette Mai Andersen, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Associeret virksomhed</b>	Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år i at eje anpartar i associeret virksomhed, Thiele Brillar & Kontaktlinser ApS, hvis aktivitet er salg af briller og kontaktlinser.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat har i 2017 udgjort et overskud på 92 t.kr. mod et overskud sidste år på 24 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.987 t.kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har valgt at ændre metoden for indregning af kapitalandele i associeret virksomhed fra indre værdi til dagsværdi. Selskabet har valgt at ændre denne praksis for at sikre, at regnskabet fremadrettet giver et mere retvisende billede.

Ændringen har medført, at kapitalandele i associeret virksomhed i regnskabsåret er forøget med 1.185 t.kr., og egenkapitalen er tilsvarende forøget med samme beløb. Den resultatmæssige ændring for 2017 udgør -204 t.kr.

Ændringen i regnskabsårene indtil 2016 udgør en forøgelse af kapitalandele i associeret virksomhed på 1.064 t.kr., hvilket beløb er indregnet på egenkapitalen primo regnskabsåret 2016. Den resultatmæssige ændring for 2016 udgør -139 t.kr., medens egenkapitalen er forøget med 1.184 t.kr.

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

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

## **Resultatopgørelsen**

### **Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes modtaget udbytte fra den associerede virksomhed i det regnskabsår det modtages.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Opskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed indregnes direkte på egenkapitalen under reserve for opskrivning.

#### Egenkapital

##### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på kapitalandele. Reserven reduceres, når opskrevne kapitalandele reduceres i værdi som følge af udloddet udbytte. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af kapitalandele og formindskes ved nedskrivning af kapitalandele.

#### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	99.000	33.000
Finansielle omkostninger	-4.240	-6.987
Andre eksterne omkostninger	<u>-3.000</u>	<u>-2.000</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>91.760</b>	<b>24.013</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>91.760</b>	<b>24.013</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	70.000	0
Overføres til overført resultat	<u>21.760</u>	<u>24.013</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>91.760</b>	<b>24.013</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	2.067.000	1.629.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.067.000</u>	<u>1.629.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>2.067.000</b></u>	<u><b>1.629.000</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>2.067.000</b></u>	<u><b>1.629.000</b></u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	80.000	80.000
3	Reserve for opskrivninger	1.836.000	1.398.000
4	Overført resultat	1.396	-20.364
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	70.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>1.987.396</b></u>	<u><b>1.457.636</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	79.604	171.364
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>79.604</u>	<u>171.364</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>79.604</b></u>	<u><b>171.364</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>2.067.000</b></u>	<u><b>1.629.000</b></u>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	2017	2016
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	231.000	231.000
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>231.000</b>	<b>231.000</b>
Opskrivninger 1. januar	1.398.000	75.300
Korrektion ved ændring af regnskabspraksis	0	1.063.700
Årets opskrivning	438.000	259.000
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>1.836.000</b>	<b>1.398.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.067.000</b>	<b>1.629.000</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS	Holstebro	33 %
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>3. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar	1.398.000	0
Årets opskrivning	438.000	259.000
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	1.139.000
	<b>1.836.000</b>	<b>1.398.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-20.364	-44.377
Årets overførte resultat	21.760	24.013
	<b>1.396</b>	<b>-20.364</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	70.000	0
	<u>70.000</u>	<u>0</u>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret virksomheds gæld til pengeinstitut (1.327 t.kr.) er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 2.067 t.kr.

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for associeret virksomheds gæld til pengeinstitut. Den associerede virksomheds gæld til pengeinstitut udgør pr. 31. december 2017 i alt 1.327 t.kr.

Udskudt skatteaktiv på i alt 13 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.