

# Mai Holding ApS

Flintøksen 60, 7500 Holstebro

CVR-nr. 34 70 28 37

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

---

Henriette Mai Andersen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. maj 2016

### **Direktion**

Henriette Mai Andersen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

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

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Mai Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 erklæringer

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Holstebro, den 27. maj 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor

**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 3. 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**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

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

Årets resultat har i 2015 udgjort et overskud på 51 t.kr. mod et overskud sidste år på 85 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 111 t.kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Regnskabspraksis vedrørende den regnskabsmæssige behandling af kapitalandel i associeret virksomhed er ændret, idet den ændrede praksis vurderes at give et mere retvisende billede af selskabets finansielle stilling. Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes fremadrettet efter den indre værdis metode. Hidtil har kapitalandele i associeret virksomhed været indregnet til kostpris.

Ændringen har medført, at årets resultat er forøget med 63 t.kr. for 2015 og 99 t.kr. i 2014 og en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2015 på 75 t.kr. og en tilsvarende forøgelse af kapitalandel i associeret virksomhed. Ligeledes medfører ændringen en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2014 på 12 t.kr. og en tilsvarende forøgelse af kapitalandel i associeret virksomhed.

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 den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

##### **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.

##### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	63.399	98.828
Andre eksterne omkostninger	-5.750	-5.000
Finansielle omkostninger	<u>-7.082</u>	<u>-8.580</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>50.567</b>	<b>85.248</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>50.567</u></b>	<b><u>85.248</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	63.399	98.828
Disponeret fra overført resultat	<u>-12.832</u>	<u>-13.580</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>50.567</u></b>	<b><u>85.248</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandel i associeret virksomhed	306.300	242.901
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>306.300</u>	<u>242.901</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>306.300</u></b>	<b><u>242.901</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>306.300</u></b>	<b><u>242.901</u></b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
2 Anpartskapital	80.000	80.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	75.300	11.901
4 Overført resultat	<u>-44.377</u>	<u>-31.545</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>110.923</u></b>	<b><u>60.356</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	<u>195.377</u>	<u>182.545</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>195.377</u>	<u>182.545</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>195.377</u></b>	<b><u>182.545</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>306.300</u></b>	<b><u>242.901</u></b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>1. 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	11.901	0
Korrektion ved ændring af regnskabspraksis	0	-86.927
Andel af årets resultat	63.399	98.828
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>75.300</b>	<b>11.901</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>306.300</b>	<b>242.901</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS	Holstebro	33 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:		
Kontant indskudt den 12. september 2012 80.000 kr.		
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar	11.901	0
Resultatandel	63.399	98.828
Tilbageførsel af opskrivninger, som følge af ændringerne i anvendt regnskabspraksis	0	-86.927
	<b>75.300</b>	<b>11.901</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-31.545	-17.965
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-12.832</u>	<u>-13.580</u>
	<u><b>-44.377</b></u>	<u><b>-31.545</b></u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associeret virksomheds gæld til pengeinstitut (3.693 t.kr.) er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 306 t.kr.

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for associeret virksomheds gæld til pengeinstitut. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 3.693 t.kr.

Udskudt skatteaktiv på i alt 9 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.