

Mai Holding ApS

Flintøksen 60, 7500 Holstebro

CVR-nr. 34 70 28 37

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2020.

Henriette Mai Andersen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. maj 2020

Direktion

Henriette Mai Andersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Mai Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mai Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 24. maj 2020

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mai Holding ApS Flintøksen 60 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 34 70 28 37
	Stiftet: 12. september 2012
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Henriette Mai Andersen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Salling Bank
Associeret virksomhed	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 2019 udgjort et overskud på 95 t.kr. mod et overskud sidste år på 152 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.408 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,8 % af de samlede aktiver på 2.413 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	99.000	99.000
Andre driftsindtægter	0	57.750
Andre eksterne omkostninger	<u>-4.075</u>	<u>-3.000</u>
Resultat før finansielle poster	94.925	153.750
Finansielle omkostninger	<u>-10</u>	<u>-1.268</u>
Resultat før skat	94.915	152.482
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>94.915</u>	<u>152.482</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	98.000	100.000
Overføres til overført resultat	0	52.482
Disponeret fra overført resultat	<u>-3.085</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>94.915</u>	<u>152.482</u>

Balance 31. december

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	2.410.000	2.116.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.410.000</u>	<u>2.116.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.410.000</u>	<u>2.116.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>3.065</u>	<u>8.150</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.065</u>	<u>8.150</u>
	Aktiver i alt	<u>2.413.065</u>	<u>2.124.150</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Anpartskapital	80.000	80.000
3	Reserve for opskrivninger	2.179.000	1.885.000
4	Overført resultat	50.793	53.878
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>98.000</u>	<u>100.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.407.793</u>	<u>2.118.878</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>2.272</u>	<u>2.272</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.272</u>	<u>5.272</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.272</u>	<u>5.272</u>
	Passiver i alt	<u>2.413.065</u>	<u>2.124.150</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	<u>231.000</u>	<u>231.000</u>
Kostpris 31. december	<u>231.000</u>	<u>231.000</u>
Opskrivninger 1. januar	1.885.000	1.836.000
Årets opskrivning	<u>294.000</u>	<u>49.000</u>
Opskrivninger 31. december	<u>2.179.000</u>	<u>1.885.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.410.000</u>	<u>2.116.000</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Thiele Brilller & Kontaktlinser ApS	Holstebro	33 %
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar	1.885.000	1.836.000
Årets opskrivning	<u>294.000</u>	<u>49.000</u>
	<u>2.179.000</u>	<u>1.885.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	53.878	1.396
Årets overførte resultat	<u>-3.085</u>	<u>52.482</u>
	<u>50.793</u>	<u>53.878</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den associerede virksomheds gæld til pengeinstitut, 860 t.kr., er der givet pant i kapitalandel i den associerede virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 2.430 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds gæld. Den associerede virksomheds gæld til pengeinstitut udgør pr. 31. december 2019 i alt 860 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mai Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renter. Finansielle 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

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

Opskrivning på kapitalandel i associerede virksomhed indregnes direkte på egenkapitalen under reserver for opskrivning.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

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 kan 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 nominal værdi.