



Revisionsfirmaet **K.R.H.**  
REGISTRERET REVISOR

**MJN Holding Esbjerg ApS**  
**Havbakken 60, 6710 Esbjerg V**  
**CVR NR. 35 80 48 38**  
**Årsrapport 2015/16**  
**2. regnskabsår**

## Indhold

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for 2015/16 .....	7
Balance pr. 30/6 2016 .....	8
Noter .....	9

1.

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

MJN Holding Esbjerg ApS  
Havbakken 60  
6710 Esbjerg V  
CVR NR. 35 80 48 38  
Hjemstedskommune: Esbjerg

### **Direktion**

Morten Juhl Nielsen

### **Revisor**

Revisionsfirmaet KRH  
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/11 2016

**Dirigent**

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2015/16 for MJN Holding Esbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 2. november 2016

**Direktion**



Morten Juhl Nielsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i MJN Holding Esbjerg ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Juhls Diving ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 22. november 2016

**Revisionsfirmaet KRH**



Keld Hansen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber og hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 realiseret et overskud på kr. 70.773 mod overskud i 2014/15 på kr, 96.894. Resultatet betegnes af direktionen som værende tilfredsstillende. Direktionen forventer positiv indtjening i det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten væsentligt.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Losse's Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

### **Generelt om indregning og måling**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelse, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – udgifter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 posterings på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes som alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttet virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelse indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse  
for året 2015/16**

Note		2015/16	2014/15
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>490.802</b>	<b>669.747</b>
1	Personaleudgifter .....	-361.316	-506.255
2	Afskrivninger .....	-28.996	-25.499
	<b>Ordinært resultat før renter</b>	<b>100.490</b>	<b>137.993</b>
3	Finansielle indtægter .....	-260	-287
	<b>Resultat før skat</b>	<b>100.230</b>	<b>137.706</b>
4	Skat af årets resultat .....	-24.457	-34.392
	<b>Årets resultat</b>	<b>75.773</b>	<b>103.314</b>
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.600	50.000
	Overført til næste år .....	25.173	53.314
	<b>I alt</b>	<b>75.773</b>	<b>103.314</b>

**Balance**  
**pr. 30/6 2016**

Note	2016	2015
<b>Aktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
5	Driftsmateriel .....	145.450 34.701
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>145.450 34.701</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>145.450 34.701</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Beholdninger</b>		
	Igangværende arbejder for fremmed regning .....	43.800 78.743
	<b>Beholdninger i alt</b>	<b>43.800 78.743</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender for salg .....	91.125 0
	Periodeafgrænsningsposter .....	45.885 4.705
	Mellemregning med tilknyttet virksomhed .....	0 3.420
	Udskudt skatteaktiv .....	0 2.444
	Andre tilgodehavender .....	3.500 0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>140.510 10.569</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>70.331 121.850</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>254.641 211.162</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>400.091 245.863</b>

**Balance**  
**pr. 30/6 2015**

Note		2016	2015
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Anpartskapital.....	50.000	50.000
7	Overført resultat.....	78.487	53.314
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	50.600	50.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>179.087</b>	<b>153.314</b>
	<b>Hensættelser</b>		
8	Udskudt skat.....	1.500	0
	<b>Hensættelser i alt</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	12.000	10.000
	Anden gæld.....	178.924	82.549
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....	28.580	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>219.504</b>	<b>92.549</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>219.504</b>	<b>92.549</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>400.091</b>	<b>245.863</b>
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleudgifter</b>		
Løn og gager .....	360.748	502.985
Sociale ydelser.....	568	3.270
<b>Personaleudgifter i alt</b>	<b>361.316</b>	<b>506.255</b>
<b>Gennemsnitligt antal ansatte</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2. Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel.....	28.996	25.499
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>28.996</b>	<b>25.499</b>
<b>3. Finansielle udgifter</b>		
Andre renter .....	260	287
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>260</b>	<b>287</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat .....	20.513	36.836
Udskudt skat .....	3.944	-2.444
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>24.457</b>	<b>34.392</b>
<b>5. Driftsmateriel</b>		
Kostpris primo .....		60.200
Tilgang til kostpris.....		139.745
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>199.945</b>
Afskrivninger primo.....		25.499
Årets afskrivninger.....		28.996
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>54.495</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>145.450</b>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Der er ikke udstedt kapitalandele.		
Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.		
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo .....		53.314
Overført af årets resultat.....		25.173
<b>Saldo ultimo</b>		<b>78.487</b>

**Noter****8. Udskudt skat**

Udskudt skat påhviler følgende poster:

Anlægsaktiver..... 1.500

**Udskudt skat i alt****1.500****9. Eventualforpligtelser**

Ingen.

**10. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**11. Nærtstående parter**

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Juhls Diving ApS:

MJN Holding Esbjerg ApS, Esbjerg

**12. Anpartshaverforhold**

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets kapital:

MJN Holding Esbjerg ApS, Esbjerg