

MA - Holding ApS

Mejlgade 85
8000 Aarhus C

Årsrapport
4. august 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/06/2017

Steen Thomsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
-------------------------------------------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MA - Holding ApS Mejlgade 85 8000 Aarhus C
	CVR-nr: 36977183 Regnskabsår: 04/08/2015 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland Tronholmen 1 8960 Randers SØ
Revisor	REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS Aalborgvej 3 9280 Storvorde DK Danmark CVR-nr: 25900405 P-enhed: 1008283253

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2016 for selskabet **MA - Holding APS**.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver,- passiver samt resultat.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, eller andre forpligtelser der ikke fremgår af regnskabet.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, der indebærer risiko for virksomheden.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 01/06/2017

Direktion

Hassan Ahmadian
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i MA - Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MA - Holding ApS for regnskabsåret 04.08.2015 – 31.12.2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og danske revisorers 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 selskabets ledelses ansvar.

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

Mou, 06/06/2017

Tommy Thulstrup
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS
CVR: 25900405

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Idet koncernen tilsammen ikke overskrider størrelsesgrænserne i årsregnskabslovens prg. 2c, har koncernen undladt at udarbejde samlet koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttende virksomheder indregnes som Holdingselskabets andel af dattervirksomhedens resultat før skat. Skat af dattervirksomhedens resultat indregnes under posten skat af årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden. Skat af årets ordinære og ekstraordinære resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat, samt tilsvarende skatter for dattervirksomheden

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a conto skat modregnes i skyldig skat ved årets udgang. Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet har ejet kapitalandele i tilknyttende virksomhed i minimum over 3 år hvorefter en afhændelse vil være skattefri. (idet kapitalandele så har været ejet i over 3 år). Der er derfor ikke beregnet og hensat udskudt skat af disse kapitalandele.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttende virksomhed

Tilknyttende virksomhed indgår i årsrapporten efter den indre værdis metode (equity-metoden). I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedens resultat før skat under posten ”indtægter fra kapitalandele i tilknyttende virksomhed”, og en tilsvarende andel af virksomhedens skatter indregnes ”skat af årets resultat”. Nettoresultatet fra tilknyttende virksomhed henlægges på en bundet datterselskabsreserve under egenkapitalen (”nettoopskrivning efter den indre værdis metode”). Andre ændringer i tilknyttende virksomheds egenkapital reguleres ligeledes op henlægges på datterselskabsreserven under egenkapitalen. Investeringen i kapitalandele i tilknyttende virksomhed indregnes i balancen til indre værdi.

Resultatopgørelse 4. aug 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-3.125
Resultat af ordinær primær drift		-3.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		156.297
Ordinært resultat før skat		153.172
Skat af årets resultat	1	-37.600
Årets resultat		115.572
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		117.997
Overført resultat		-2.425
I alt		115.572

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		167.997
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	167.997
Anlægsaktiver i alt		167.997
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.300
Tilgodehavender i alt		38.300
Likvide beholdninger		0
Omsætningsaktiver i alt		38.300
Aktiver i alt		206.297

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		117.997
Overført resultat		-2.425
Egenkapital i alt		165.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.125
Skyldig selskabsskat		37.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		40.725
Gældsforpligtelser i alt		40.725
Passiver i alt		206.297

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016	-
	kr.	
Aktuel skat	-700	
Aktuel skat datterselskab	38.300	
Ændring af udskudt skat	0	
Regulering vedrørende tidligere år	0	
	37.600	

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	50.000
Afgang	-0
Kostpris ultimo	50.000

Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	117.997
Udloddet udbytte	-0
Nettoopskrivninger ultimo	117.997

Regnskabsmæssig værdi ultimo	167.997
-------------------------------------	----------------

Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0
----------------------------------------------------	----------

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Le Basilic Aarhus ApS, Aarhus	100%	167.997	117.997

—

—

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Væsentligste aktiviteter.

Er at virke som Holdingselskab.

Fravalg af revision.

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og visse kildeskatter.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Intet