



# Majli Holding ApS

Ringstedvej 182, Kvanløse, 4300 Holbæk

CVR-nr. 38 18 21 37

## Årsrapport

**1. november 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2017

---

Morten Madsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. november 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2016 - 30. september 2017 for Majli Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 29. november 2017

### **Direktion**

Laura Madsen  
Direktør

Morten Madsen  
Direktør

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

---

### **Til anpartshaverne i Majli Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Majli Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Holbæk, den 29. november 2017

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Majli Holding ApS Ringstedvej 182 Kvanløse 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 38 18 21 37
	Stiftet: 1. november 2016
	Regnskabsår: 1. november - 30. september 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Laura Madsen, Direktør Morten Madsen, Direktør
<b>Revisor</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Dattervirksomhed</b>	Toprens Nærum ApS, Nærum

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele samt øvrige formueinvesteringer.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør 38 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/11 2016 - 31/10 2016 <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-692</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-521</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.213</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	43.445
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.486</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>36.746</b>
2 Skat af årets resultat	<u>1.474</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>38.220</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	<u>38.220</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>38.220</u></b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		30/9 2017
<u>Note</u>		kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
3	Grunde og bygninger	1.811.939
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.811.939</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	144.445
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>144.445</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.956.384</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.150
	Udskudte skatteaktiver	1.474
	Tilgodehavender i alt	<u>20.624</u>
	Likvide beholdninger	<u>161.426</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>182.050</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.138.434</u></b>



## Balance

---

	30/9 2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
<b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
5 Virksomhedskapital	50.000
6 Overført resultat	38.220
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>88.220</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
7 Gæld til realkreditinstitutter	1.028.038
8 Gæld til pengeinstitutter	573.437
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.601.475</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	63.600
Gæld til pengeinstitutter	138
Gæld til tilknyttede virksomheder	192.420
Anden gæld	192.581
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>448.739</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.050.214</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.138.434</u></b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>10 Eventualposter</b>	

## Noter

---

	1/11 2016 - 31/10 2016 kr.
<b>1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivning på bygninger	521
	<u>521</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>	
Årets regulering af udskudt skat	-1.474
	<u>-1.474</u>
	30/9 2017 kr.
<b>3. Grunde og bygninger</b>	
Tilgang i årets løb	1.812.460
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<u>1.812.460</u>
Årets afskrivninger	-521
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b>	<u>-521</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<u>1.811.939</u>

## Noter

---

	30/9 2017		
	kr.		
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Tilgang i årets løb	101.000		
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b>101.000</b>		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	43.445		
<b>Opskrivninger 30. september 2017</b>	<b>43.445</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>144.445</b>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	
	<b>Ejerandel</b>	<b>kr.</b>	
Toprens Nærum ApS, Nærum	100 %	144.445	43.445
		<b>144.445</b>	<b>43.445</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. november 2016			50.000
			<b>50.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>			
Årets overførte overskud eller underskud			38.220
			<b>38.220</b>
<b>7. Gæld til realkreditinstitutter</b>			
Gæld til realkreditinstitutter i alt			1.076.038
Heraf forfalder inden for 1 år			-48.000
			<b>1.028.038</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år			839.000

## Noter

---

	30/9 2017 kr.
<b>8. Gæld til pengeinstitutter</b>	
Gæld til pengeinstitutter i alt	589.037
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-15.600</u>
	<u><b>573.437</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>504.000</u>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.096 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 1.812 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld på 603 t.kr.. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017 udgør 1.812 t.kr.

## 10. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30 september 2017.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Majli 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 aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder lejeindtægter, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendommen.

Direkte omkostninger består af ejendommens driftsudgifter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Majli Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.