



Majli Holding ApS

Ringstedvej 182, Kvanløse, 4300 Holbæk

CVR-nr. 38 18 21 37

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2018.

Morten Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 4. december 2018

Direktion

Laura Madsen
Direktør

Morten Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Majli Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Majli Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 Etske 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 4. december 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg

statsautoriseret revisor
mne23296

Selskabsoplysninger

Selskabet	Majli Holding ApS Ringstedvej 182 Kvanløse 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 38 18 21 37 Stiftet: 1. november 2016 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 2. regnskabsår
Direktion	Laura Madsen, Direktør Morten Madsen, Direktør
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Top Rens, Nærum ApS, Nærum

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele samt øvrige formueinvesteringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 170 t.kr. mod 1 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 152 t.kr. mod 38 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2017 - 30/9 2018 kr.	1/11 2016 - 30/9 2017 t.kr.
Bruttofortjeneste	170.187	1
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.462	-1
Resultat før finansielle poster	163.725	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	74.744	43
Øvrige finansielle omkostninger	-65.149	-6
Resultat før skat	173.320	37
2 Skat af årets resultat	-21.687	1
Årets resultat	151.633	38
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	118.189	0
Overføres til overført resultat	33.444	38
Disponeret i alt	151.633	38

Balance 30. september

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.816.137	1.811
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.816.137</u>	<u>1.811</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	219.189	144
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>219.189</u>	<u>144</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.035.326</u>	<u>1.955</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	19
Udsudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>20</u>
Likvide beholdninger	<u>49.488</u>	<u>161</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>49.488</u>	<u>181</u>
Aktiver i alt	<u>2.084.814</u>	<u>2.136</u>

Balance 30. september

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	118.189	0
7 Overført resultat	71.664	38
Egenkapital i alt	239.853	88
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	20.213	0
Hensatte forpligtelser i alt	20.213	0
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til realkreditinstitutter	964.202	1.028
9 Gæld til pengeinstitutter	534.313	573
Deposita	101.041	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.599.556	1.601
Kortfristet del af langfristet gæld	76.000	64
Gæld til tilknyttede virksomheder	124.189	192
Anden gæld	25.003	191
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	225.192	447
Gældsforpligtelser i alt	1.824.748	2.048
Passiver i alt	2.084.814	2.136
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	1/10 2017 - 30/9 2018 kr.	1/11 2016 - 30/9 2017 t.kr.
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	6.462	1
	6.462	1
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	21.687	-1
	21.687	-1
	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2017	1.812.460	0
Tilgang i årets løb	10.660	1.812
Kostpris 30. september 2018	1.823.120	1.812
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-521	0
Årets afskrivninger	-6.462	-1
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	-6.983	-1
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	1.816.137	1.811

Noter

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2017	101.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>101</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>101.000</u>	<u>101</u>
Opskrivninger 1. oktober 2017	43.445	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>74.744</u>	<u>43</u>
Opskrivninger 30. september 2018	<u>118.189</u>	<u>43</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>219.189</u>	<u>144</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Top Rens, Nærum ApS	Nærum	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	<u>50.000</u>	<u>50</u>
	<u>50.000</u>	<u>50</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	<u>118.189</u>	<u>0</u>
	<u>118.189</u>	<u>0</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	38.220	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>33.444</u>	<u>38</u>
	<u>71.664</u>	<u>38</u>

Noter

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.012.202	1.076
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-48.000</u>	<u>-48</u>
	<u>964.202</u>	<u>1.028</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>772.202</u>	<u>836</u>
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	562.313	589
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-28.000</u>	<u>-16</u>
	<u>534.313</u>	<u>573</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>422.313</u>	<u>509</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.012 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.816 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld på 562 t.kr.. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017 udgør 1.816 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2018.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds 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 sambeskatte 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.

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 salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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.