

**M. J. Eriksson Holding JER ApS**


**CVR-nr. 38 83 11 94**

**Hovgårds Alle 29  
2680 Solrød Strand**

**Årsrapport 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

19. oktober 2017

  
\_\_\_\_\_  
Jørgen Eriksson  
Dirigent

**ÅRSRAPPORT 2016/17**

(1. regnskabsår)

**INDHOLD**

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9-10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

## **VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER**

### Virksomheden

M. J. Eriksson Holding JER ApS  
Hovgårds Alle 29  
2680 Solrød Strand

### CVR-nr.

38 83 11 94

### Regnskabsår

1. juli - 30. juni

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at besidde kapitalandele i associeret virksomhed og foretage investeringer i værdipapirer, samt hermed beslægtede investeringer.

### Selskabets direktion

Jørgen Eriksson

### Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer  
Naverland 2, 7.  
2600 Glostrup  
CVR.nr. 24 25 69 95

## LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for M. J. Eriksson Holding JER 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 resultatet.

Solrød Strand, den 19. oktober 2017

**Direktion:**



Jørgen Eriksson

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til anpartshaveren i M. J. Eriksson Holding JER ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for M. J. Eriksson Holding JER ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

#### **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.

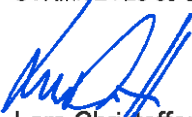
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Glostrup, den 19. oktober 2017

Haamann A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR.nr. 24 25 69 95

  
Lars Christoffersen  
Statsautoriseret revisor

  
Jan Bøllingtoft Asmussen  
Statsautoriseret revisor

## **LEDELESESBERETNING**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at besidde kapitalandele i associeret virksomhed og foretage investeringer i værdipapirer, samt hermed beslægtede investeringer.

Selskabet er stiftet ved en spaltning med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juli 2016.

### **Usædvanlige forhold**

Der er for regnskabsåret ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er for regnskabsåret ikke usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret opnået et resultat på kr. 29.651.142, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende driftsresultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
Andre eksterne omkostninger		-34.250	-9
<b>Resultat af primær drift</b>		-34.250	-9
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		29.474.783	19.980
Finansielle indtægter		803.280	70
Finansielle omkostninger		-542.951	-22
<b>Resultat før skat</b>		29.700.862	20.019
Skat af årets resultat	1	-49.720	-9
<b>Årets resultat</b>		29.651.142	20.010
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		103.400	102
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		29.474.783	0
Overført resultat		72.959	19.908
		<u>29.651.142</u>	<u>20.010</u>



**BALANCE 30. juni 2017**

**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2		
Kapitalandele i associeret virksomhed		<u>132.757.919</u>	<u>108.231</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>132.757.919</u>	<u>108.231</u>
<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>			
Værdipapirer		<u>7.697.061</u>	<u>6.386</u>
Likvide beholdninger		<u>5.989.860</u>	<u>1.182</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>13.686.921</u>	<u>7.568</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>146.444.840</u>	<u>115.799</u>

**BALANCE 30. juni 2017**

**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
<b><u>Egenkapital</u></b>	3		
Anpartskapital		600.000	600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		24.526.901	0
Overført resultat		121.082.762	115.009
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	102
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>146.313.063</u>	<u>115.711</u>
<b><u>Gældsforpligtelser</u></b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		43.527	4
Gæld til associeret virksomhed		20.599	51
Anden gæld		67.651	33
		<u>131.777</u>	<u>88</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>131.777</u>	<u>88</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>146.444.840</u>	<u>115.799</u>

**NOTER**

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.		
1. <u>Skat af årets resultat</u>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>49.720</u>	<u>9</u>		
2. <u>Finansielle anlægsaktiver</u>		Kapital- andele i associeret virksomhed		
Tilgang 1. juli 2016 ved spaltning		<u>108.231.018</u>		
Kostpris 30. juni 2017		<u>108.231.018</u>		
Andel af årets resultat		29.474.783		
Øvrige værdireguleringer		1.052.118		
Udbytte		<u>-6.000.000</u>		
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>24.526.901</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>132.757.919</u>		
Hovedtallene for selskaberne pr. 30. juni 2017:				
	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi Kapital- andele i associeret virksomhed
M. J. Eriksson Holding A/S, Brøndby Strand	<u>98.249.278</u>	<u>442.526.397</u>	<u>30%</u>	<u>132.757.919</u>

**NOTER**

3. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Stiftelse 1. juli 2016	600.000	0	115.009.803	102.000	115.711.803
Værdiregulering associeret selskab		1.052.118			1.052.118
Udbetalt udbytte		-6.000.000	6.000.000	-102.000	-102.000
Overført af årets resultat		<u>29.474.783</u>	<u>72.959</u>	<u>103.400</u>	<u>29.651.142</u>
Egenkapital 30. juni 2017	<u>600.000</u>	<u>24.526.901</u>	<u>121.082.762</u>	<u>103.400</u>	<u>146.313.063</u>

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for M. J. Eriksson Holding JER ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Da selskabet i forbindelse med spaltning er nystiftet, er der i årsrapporten præsenteret proforma sammenligningstal.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Resultat af associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associeret virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes de associerede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelsesværdien.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.