

**M.A.J.A HOLDING APS**

Møllebakken 4A  
3740 Svaneke  
CVR nr. 77 51 90 17

**Årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling den

25/11 - 2016

Dirigent



Kjeld Poulsen



## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 .....	8
Balance pr. 30. juni 2016 .....	9
Noter til årsrapporten .....	11

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

M.A.J.A Holding ApS  
Møllebakken 4A  
3740 Svaneke

CVR nr.: 77 51 90 17  
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Kjeld Poulsen

## Ledelsespåtegning

### LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for M.A.J.A 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 og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 25. november 2016

**Direktion**



Kjeld Poulsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

#### **Til den daglige ledelse i M.A.J.A Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for M.A.J.A Holding ApS for regnskabsåret 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.

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 Ethiske 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.

Nexø, den 25. november 2016

**Bornholms Revision A/S**  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 37 85 84 98

  
Johnny Poulsen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **LEDELSESBERETNING**

#### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er formueforvaltning.

#### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har ikke været ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold af betydning for årsrapporten, og der er således heller ikke, efter regnskabsårets afslutning, indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for M.A.J.A Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten ”Forslag til udbytte for regnskabsåret”.

#### **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.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

##### **Bruttoresultat**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

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

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Udbytte fra kapitalandele der måles til indre værdi indgår ikke i resultatopgørelsen. Den forholdsmæssige andel af disse andeles resultat efter skat indgår i resultatopgørelsen.

##### **Skat af årets resultat**

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

Nettoopskrivningen af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning for efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

#### **Værdipapirer**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser måles til nominel værdi.

#### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.



## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>-43.764</b> <b>-25</b>
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	-356.669      18
	Andre finansielle indtægter .....	27.338      554
	Finansielle omkostninger .....	-3.918      -1
	<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	<b>-377.013</b> <b>546</b>
	Skat af årets resultat .....	-4.664      -129
	<b>Årets resultat</b> .....	<b>-381.677</b> <b>417</b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

Note		<b>2014/15</b>
		tkr.
	<b>Aktiver</b>	
1	Kapitalandele i associerede virksomheder .....	2.246.571      3.253
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>2.246.571      3.253</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>2.246.571      3.253</b>
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder .....	0      250
	Andre tilgodehavender .....	0      300
	<b>Tilgodehavender i alt</b> .....	<b>0      550</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele .....	5.385.763      5.327
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> .....	<b>5.385.763      5.327</b>
	<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>559.620      42</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>5.945.383      5.918</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<b>8.191.954      9.171</b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	<b>Passiver</b>	
	Selskabskapital.....	200.000      200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	0      265
	Overført resultat .....	<u>7.382.095</u> <u>7.998</u>
2	<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>7.582.095</u></b> <b><u>8.464</u></b>
	Kreditinstitutter .....	4.463      0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	86.054      48
	Selskabsskat .....	12.342      154
	Anden gæld .....	7.000      5
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>500.000</u> <u>500</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>609.859</u></b> <b><u>708</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b><u>609.859</u></b> <b><u>708</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>8.191.954</u></b> <b><u>9.171</u></b>

## Noter til årsrapporten

Note	<u>2014/15</u>	
		tkr.
<b>1</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
	Bornvalt ApS, Bornholm .....	110.608      340
	Kjær Gården Nexø ApS, Bornholm.....	2.135.963      2.913
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt.....</b>	<b>2.246.571      3.253</b>
	Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører:	
	Bornvalt ApS, Bornholm	
	Nominel kapital.....	200.000      200
	Egenkapital ifølge seneste godkendte regnskab.....	571.411      680
	Ejerandel i %.....	50      50
	Egenkapitalandel.....	285.706      340
	Resultat ifølge det seneste godkendte regnskab.....	-108.978      -40
	Kjær Gården Nexø ApS, Bornholm	
	Nominel kapital.....	1.500.000      1.500
	Egenkapital ifølge seneste godkendte årsregnskab .....	4.271.926      5.826
	Ejerandel i %.....	50      50
	Egenkapitalandel.....	2.135.963      2.913
	Resultat ifølge seneste godkendte årsregnskab .....	-1.554.165      -442

## Noter til årsrapporten

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo .....	200.000      200
	Selskabskapital i alt.....	200.000      200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
	Saldo primo .....	265.489      247
	Årets tilgang.....	0      38
	Årets afgang.....	-265.489      -20
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt .....	0      265
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo.....	7.998.283      8.099
	Overført fra andre reserver.....	265.489      20
	Årets resultat .....	-381.677      417
	Overført til andre reserver.....	0      -38
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	-500.000      -500
	Overført resultat i alt .....	7.382.095      7.998
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>7.582.095      8.464</b>

Selskabskapitalen består af 40 kapitalandele á kr. 5.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder