

ÅRSRAPPORT 2014/15

M. J. Eriksson Holding SE ApS

Bregnevang 18
4690 Haslev

CVR nr. 33751230

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. november 2015



Dirigent

Svend Eriksson



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/15 for M. J. Eriksson Holding SE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2015/16 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 26. oktober 2015

Direktion



Svend Eriksson

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i M. J. Eriksson Holding SE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. J. Eriksson Holding SE ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 26. oktober 2015

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer



Ole Rygaard Andersen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. J. Eriksson Holding SE ApS for regnskabsåret 2014/15 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i associerede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld og godtgørelse vedrørende selskabsskat

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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	-115.880	-10.000
Personaleomkostninger	-45.000	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-160.880	-10.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-15.354.988
Andre finansielle indtægter	4.095.648	22.222
Øvrige finansielle omkostninger	-5.000	-5.691
RESULTAT FØR SKAT	3.929.768	-15.348.457
Skat af årets resultat	-923.719	-1.355
ÅRETS RESULTAT	3.006.049	-15.349.812
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-14.295.759
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	98.400
Overført resultat	2.907.649	-1.152.453
Disponeret i alt	3.006.049	-15.349.812

Balance pr. 30. juni

Note	2014/15	2013/14
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	0	20.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	20.000.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
Skatteaktiv	0	5.645
Andre tilgodehavender	0	21.881.579
Tilgodehavender i alt	0	21.887.224
Andre værdipapirer og kapitalandele	44.820.105	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	44.820.105	0
Likvide beholdninger	20.576.170	20.000.000
Likvide beholdninger i alt	20.576.170	20.000.000
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	65.396.275	41.887.224
AKTIVER I ALT		
AKTIVER I ALT	65.396.275	61.887.224

Balance pr. 30. juni

Note	2014/15	2013/14
PASSIVER		
1. Egenkapital		
2. Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	63.502.054	60.594.405
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	98.400
EGENKAPITAL I ALT	64.502.054	61.692.805
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.563	20.000
Selskabsskat	772.886	0
Anden gæld	11.889	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29.883	174.419
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	894.221	194.419
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	894.221	194.419
PASSIVER I ALT	65.396.275	61.887.224

3. Hovedaktivitet

Noter

	2014/15	2013/14
1. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	1.000.000	1.000.000
Ultimo	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	0	16.295.759
Udbytte fra associerede virksomheder	0	-2.000.000
Korrektion til nettoopskrivning	0	-14.295.759
Ultimo	0	0
Overført resultat		
Primo	60.594.405	59.746.858
Overført fra resultatdisponering	2.907.649	-1.152.453
Udbytte fra associerede virksomheder	0	2.000.000
Ultimo	63.502.054	60.594.405
Afsat udbytte	0	98.400
Egenkapital ultimo	64.502.054	61.692.805

2. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

3. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i formuepleje og dermed beslægtet virksomhed.