



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sundsmarkvej 12
6400 Sønderborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Maya & Mila Holding ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 30 55 90 02
015681 12001 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Maya & Mila Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 21. maj 2013
Direktion:

Klaus Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Maya & Mila Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Maya & Mila Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af kapitalandelene i dattervirksomheden Ejssen Denmark ApS. Ejssen Denmark ApS indregner kapitalandelene i deres kinesiske dattervirksomheder i henhold til ureviderede regnskaber.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 21. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kresten Lei
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Maya & Mila Holding ApS
Kær Bygade 27
Kær
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 30 55 90 02
Stiftet: 17. december 2007
Hjemstedskommune: Sønderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Klaus Hansen, direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sundsmarkvej 12
6400 Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2013 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maya & Mila Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsvirksomhed for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning her til modtager virksomheder med skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring 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.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder defineres som virksomheder, hvori virksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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 forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne overtager Maya & Mila Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for de tilknyttede virksomheders selskabsskat over for skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavende eller skyldige sambeskatningsbidrag.

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

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Bruttotab		-16.507	-14
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.212.803	126
Finansielle indtægter		8.275	6
Finansielle omkostninger		-72.046	-59
Resultat før skat		2.132.525	59
Skat af årets resultat	2	20.050	17
Årets resultat		<u>2.152.575</u>	<u>76</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-99.241	-795
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.251.816	871
		<u>2.152.575</u>	<u>76</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>4.167.481</u>	<u>1.926</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.167.481</u>	<u>1.926</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	10
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>470.425</u>	<u>96</u>
	<u>470.425</u>	<u>106</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>4.637.906</u></u>	<u><u>2.032</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	4	125.000	125
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.112.392	871
Overført resultat		-339.467	-240
Egenkapital i alt		<u>2.897.925</u>	<u>756</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse, negativ kapitalandel		<u>26.484</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		512.319	509
Gæld til tilknyttede virksomheder		552.607	372
Gæld til anpartshaver		299.196	313
Selskabsskat	5	346.375	79
Anden gæld		<u>3.000</u>	<u>3</u>
		<u>1.713.497</u>	<u>1.276</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.637.906</u></u>	<u><u>2.032</u></u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Virksomhedens væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er holdingvirksomhed.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	<u>-20.050</u>	<u>-17</u>
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	1.055.089	213
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>842</u>
Kostpris 31. december	<u>1.055.089</u>	<u>1.055</u>
Værdireguleringer 1. januar	871.063	630
Regulering, primo	-180.363	-143
Andel i årets resultat efter skat	2.212.803	126
Kursreguleringer	-10.487	78
Modregnet i tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	192.892	180
Hensat forpligtelse vedrørende negativ indre værdi i dattervirksomhed	<u>26.484</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>3.112.392</u>	<u>871</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.167.481</u>	<u>1.926</u>

Navn og hjemsted	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egen- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u>
		tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
MCH Import ApS	100 %	125	-219	-39	0
Ejsen Danmark ApS	100 %	125	<u>4.167</u>	<u>2.252</u>	<u>4.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012			<u>3.948</u>	<u>2.213</u>	<u>4.167</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	871.063	-240.226	755.837
Overført resultat, jf. resultatdisponeringen	0	2.251.816	-99.241	2.152.575
Kursregulering, dattervirksomheder	0	-10.487	0	-10.487
Egenkapital 31. december 2012	125.000	3.112.392	-339.467	2.897.925

5 Selskabsskat

	2012	2011
Skyldig selskabsskat 1. januar	78.728	0
Betalte skatter	-186.503	-54
Finansieringsbidrag, SKAT	3.778	0
Regulering, skat tidligere år	-3	0
Beregnet skat af årets resultat	-20.050	-17
Modtagne sambeskatningsbidrag	470.425	150
	346.375	79

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrations- selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber for danske kilde- skatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.