

# Majka Holding ApS

CVR-nr. 25 22 25 12

## Årsrapport

**2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2014.

---

**Johnny V. Jensen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Majka Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 12. november 2014

### Direktion

Martin Møller Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Majka Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Majka Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der 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 vurdering 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210 stk. 1 ydet lån til selskabet anpartshaver, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 12. november 2014

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny V. Jensen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Majka Holding ApS Jupitervej 10 9300 Sæby
	CVR-nr.: 25 22 25 12
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Martin Møller Larsen
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Hasseris Bymidte 6, 9000
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank
<b>Dattervirksomhed</b>	Nordjysk Autolakering A/S, Sæby

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er handel og investering, samt anparts- og aktiebesiddelse, herunder at virke som holdingselskab.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Majka Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab 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 hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### 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.

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Majka Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-12.475</b>	<b>-12</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	350.906	223
1 Andre finansielle indtægter	35.930	40
<b>Resultat før skat</b>	<b>374.361</b>	<b>251</b>
Skat af årets resultat	-5.856	-7
<b>Årets resultat</b>	<b>368.505</b>	<b>244</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	350.906	223
Udbytte for regnskabsåret	98.400	287
Disponeret fra overført resultat	-80.801	-266
<b>Disponeret i alt</b>	<b>368.505</b>	<b>244</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.478.081	2.127
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.478.081</u>	<u>2.127</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.478.081</u></b>	<b><u>2.127</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	727.796	840
	Sambeskatningsbidrag	146.682	83
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9.057	1
	Tilgodehavender i alt	<u>883.535</u>	<u>924</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.451</u>	<u>184</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>888.986</u></b>	<b><u>1.108</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.367.067</u></b>	<b><u>3.235</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.147.842	797
6 Overført resultat	1.846.195	1.927
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	98.400	287
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.217.437</u></b>	<b><u>3.136</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	139.630	90
Anden gæld	10.000	9
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	149.630	99
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>149.630</u></b>	<b><u>99</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.367.067</u></b>	<b><u>3.235</u></b>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

## Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>			
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>					
Renter anpartshaver	485	0			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.927	40			
Skattefrie renter og procenttillæg	-482	0			
	<u><b>35.930</b></u>	<u><b>40</b></u>			
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>					
Anskaffelsessum primo	<u>1.330.239</u>	<u>1.330</u>			
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.330.239</b></u>	<u><b>1.330</b></u>			
Opskrivninger primo	796.936	574			
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>350.906</u>	<u>223</u>			
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>1.147.842</b></u>	<u><b>797</b></u>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>2.478.081</b></u>	<u><b>2.127</b></u>			
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>					
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>			
Nordjysk Autolakering A/S	Sæby	100 %			
<b>3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>					
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2014 specificeres således:					
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Løbetid</b>	<b>Restløbetid</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 30. juni 2014</b>
Direktion	10,55	0	0	1.081	9.057
<b>4. Virksomhedskapital</b>					
Virksomhedskapital primo				<u>125.000</u>	<u>125</u>
				<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125</b></u>

## Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	796.936	574
Resultatandel	<u>350.906</u>	<u>223</u>
	<b><u>1.147.842</u></b>	<b><u>797</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.926.996	2.193
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-80.801</u>	<u>-266</u>
	<b><u>1.846.195</u></b>	<b><u>1.927</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	287.000	170
Udloddet udbytte	-287.000	-170
Udbytte for regnskabsåret	<u>98.400</u>	<u>287</u>
	<b><u>98.400</u></b>	<b><u>287</u></b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## 9. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for datterselskabet Nordjysk Autolakering A/S's mellemværende med Nykredit.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Noter

---

- **Eventualposter (fortsat)**

- **Sambeskatning (fortsat)**

- Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.