

## M&E Oxholm Holding ApS

Norgesvej 3  
8450 Hammel

CVR-nr.: 31 25 46 04

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 5. marts 2014



Maja Oxholm Pedersen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7-8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for M&E Oxholm Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Hammel, den 4. marts 2014

## Direktion



Maja Oxholm Pedersen

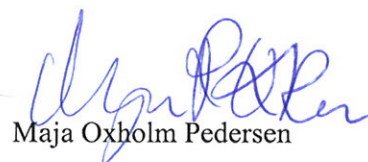
## Bestyrelse



Anni Oxholm Pedersen  
formand



Bent Revsbech Pedersen



Maja Oxholm Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i M&E Oxholm Holding ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for M&E Oxholm Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet på balancedagen har et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, stk.1, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Silkeborg, den 4. marts 2014

**REVISORERNE HOSTRUPHUS**

**Godkendt Revisionsaktieselskab**



Per Krogh  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	M&E Oxholm Holding ApS Norgesvej 3 8450 Hammel  CVR-nr.: 31 25 46 04 Stiftet: 30. januar 2008 Hjemstedskommune: Favrskov Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Anni Oxholm Pedersen (formand) Bent Revsbech Pedersen Maja Oxholm Pedersen
<b>Direktion</b>	Maja Oxholm Pedersen
<b>Datterselskaber</b>	Hammel Plast A/S, Favrskov (100%)
<b>Revision</b>	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Søndergade 25 8600 Silkeborg

# Resultatopgørelse

Note	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	-30.263	-1.288
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>-30.263</u>	<u>-1.288</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-160.800	337.531
2 Finansielle indtægter	21.565	23.713
3 Finansielle omkostninger	<u>-134.508</u>	<u>-44.393</u>
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	-304.006	315.564
Skat af årets resultat	35.022	4.610
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>-268.984</u></u>	<u><u>320.174</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-160.800	337.529
Overført overskud	<u>-108.184</u>	<u>-17.355</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-268.984</u></u>	<u><u>320.174</u></u>

# Balance

Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.886.987	2.047.787
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>1.886.987</u>	<u>2.047.787</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	233.267	385.558
Andre tilgodehavender	6.000	56.975
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	71.548	65.519
Udskudt skatteaktiv	39.632	4.610
<b>Tilgodehavender</b>	<u>350.447</u>	<u>512.662</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
	<u>350.447</u>	<u>512.662</u>
<b>AKTIVER</b>		
	<u>2.237.434</u>	<u>2.560.449</u>
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.311.987	1.472.787
Overført resultat	-105.930	2.254
4 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>1.331.057</u>	<u>1.600.041</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	900.000	949.814
Anden gæld	6.377	10.594
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>906.377</u>	<u>960.408</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
	<u>906.377</u>	<u>960.408</u>
<b>PASSIVER</b>		
	<u>2.237.434</u>	<u>2.560.449</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		
7 Nærtstående parter		
8 Hovedaktivitet		

## Noter

Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultat af Hammel Plast A/S	-160.800	337.531
	<u>-160.800</u>	<u>337.531</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af værdipapirer m.v., der er anlægsaktiver	15.419	16.899
Andre finansielle indtægter	6.146	6.814
	<u>21.565</u>	<u>23.713</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	134.508	44.393
	<u>134.508</u>	<u>44.393</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshenlæggelser, primo	1.472.787	1.335.258
Udbytte Hammel Plast A/S tidligere år	0	-200.000
Årets henlæggelse	-160.800	337.529
	<u>1.311.987</u>	<u>1.472.787</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	2.254	-180.391
Udbytte Hammel Plast A/S tidligere år	0	200.000
Overført årets resultat	-108.184	-17.355
	<u>-105.930</u>	<u>2.254</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	48.300
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	-48.300
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 900.000, har selskabet pantsat anparter i kapitalandele nom. 500.000. Det pantsatte har en værdi af kr.1.886.987.

# Noter

Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
<b>7 Nærtstående parter</b>		
Selskabet har i regnskabsåret ydet udlån til ledelsen i form af en løbende mellemregningskonto, som er forrentet med 9,2%. Tilgodehavendet udgør pr. 30. september 2013 kr. 71.548. Udlånet har i regnskabsåret maksimalt udgjort kr. 65.519 før rentetilskrivning.		
<b>8 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år ejerskab af andre værdipapirer.		

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.