

M&E Oxholm Holding ApS

Norgesvej 3
8450 Hammel

CVR-nr.: 31 25 46 04

Årsrapport for regnskabsåret 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. januar 2015



Maja Oxholm Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
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 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Hammel, den 25. november 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

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

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 25. november 2014

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

Per Krogh
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Bestyrelse	Anni Oxholm Pedersen (formand) Bent Revsbech Pedersen Maja Oxholm Pedersen
Direktion	Maja Oxholm Pedersen
Datterselskaber	Hammel Plast A/S, Favrskov (100%)
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Sydbank A/S Søndergade 25 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
BRUTTORESULTAT	-5.944	-30.263
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-5.944</u>	<u>-30.263</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	414.544	-160.800
2 Finansielle indtægter	12.765	21.565
3 Finansielle omkostninger	<u>-74.620</u>	<u>-134.508</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>346.745</u>	<u>-304.006</u>
Skat af årets resultat	14.198	35.022
ÅRETS RESULTAT	<u><u>360.943</u></u>	<u><u>-268.984</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	139.544	-160.800
Udbytte for regnskabsåret	110.000	0
Overført overskud	<u>111.399</u>	<u>-108.184</u>
Disponeret i alt	<u><u>360.943</u></u>	<u><u>-268.984</u></u>

Balance

Note	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.026.531	1.886.987
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.026.531</u>	<u>1.886.987</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	47.303	233.267
Andre tilgodehavender	275.000	6.000
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	78.112	71.548
Udskudt skatteaktiv	53.830	39.632
Tilgodehavender	<u>454.245</u>	<u>350.447</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>454.245</u>	<u>350.447</u>
AKTIVER	<u><u>2.480.776</u></u>	<u><u>2.237.434</u></u>
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.451.531	1.311.987
Overført resultat	5.469	-105.930
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.000	0
4 EGENKAPITAL	<u>1.692.000</u>	<u>1.331.057</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	782.399	900.000
Anden gæld	6.377	6.377
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>788.776</u>	<u>906.377</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>788.776</u>	<u>906.377</u>
PASSIVER	<u><u>2.480.776</u></u>	<u><u>2.237.434</u></u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		
7 Nærtstående parter		
8 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af Hammel Plast A/S	414.544	-160.800
	<u>414.544</u>	<u>-160.800</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter af værdipapirer m.v., der er anlægsaktiver	6.200	15.419
Andre finansielle indtægter	6.564	6.146
	<u>12.765</u>	<u>21.565</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	74.620	134.508
	<u>74.620</u>	<u>134.508</u>
4 Egenkapital		
<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	1.311.987	1.472.787
Årets henlæggelse	139.544	-160.800
	<u>1.451.531</u>	<u>1.311.987</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-105.930	2.254
Overført årets resultat	111.399	-108.184
	<u>5.469</u>	<u>-105.930</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.000	0
	<u>110.000</u>	<u>0</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 782.399, har selskabet pantsat anparter i kapitalandele nom. 500.000. Det pantsatte har en værdi af kr. 2.026.531.

Noter

Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	kr.

6 Eventualforpligtelser

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.

7 Nærtstående parter

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 2014 kr. 78.112. Udlånet har i regnskabsåret maksimalt udgjort kr. 71.548 før rentetilskrivning.

8 Hovedaktivitet

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 administrationsselskab 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 nominel 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.