

M&E Oxholm Holding ApS

Norgesvej 3
8450 Hammel

CVR-nr.: 31 25 46 04

Årsrapport for regnskabsåret 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10. december 2015



Maja Revsbech Oxholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 1. december 2015

Direktion



Maja Revsbech Oxholm Rasmussen

Bestyrelse



Anni Oxholm Pedersen
formand



Bent Revsbech Pedersen



Maja Revsbech Oxholm Rasmussen

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 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i løbet af regnskabsåret.

Silkeborg, den 1. december 2015

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 Revsbech Oxholm Rasmussen
Direktion	Maja Revsbech Oxholm Rasmussen
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	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
BRUTTORESULTAT	-5.944	-5.944
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.143.183	414.544
2 Finansielle indtægter	7.236	12.765
3 Finansielle omkostninger	-64.515	-74.620
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>1.079.960</u>	<u>346.745</u>
Skat af årets resultat	14.857	14.198
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.094.817</u></u>	<u><u>360.943</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.143.183	139.544
Udbytte for regnskabsåret	0	110.000
Overført resultat	-48.366	111.399
Disponeret i alt	<u><u>1.094.817</u></u>	<u><u>360.943</u></u>

Balance

Note	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.169.714	2.026.531
Finansielle anlægsaktiver	<u>3.169.714</u>	<u>2.026.531</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	124.364	47.303
Andre tilgodehavender	68.687	275.000
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	78.112
Udskudt skatteaktiv	0	53.830
Tilgodehavender	<u>193.051</u>	<u>454.245</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	<u>193.051</u>	<u>454.245</u>
AKTIVER		
	<u>3.362.765</u>	<u>2.480.776</u>
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.594.714	1.451.531
Overført resultat	-42.898	5.469
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	110.000
4 EGENKAPITAL	<u>2.676.816</u>	<u>1.692.000</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	678.565	782.399
Anden gæld	7.384	6.377
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>685.949</u>	<u>788.776</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
	<u>685.949</u>	<u>788.776</u>
PASSIVER		
	<u>3.362.765</u>	<u>2.480.776</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Nærtstående parter		
8 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af Hammel Plast A/S	1.143.183	414.544
	<u>1.143.183</u>	<u>414.544</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter af værdipapirer m.v., der er anlægsaktiver	6.054	6.200
Andre finansielle indtægter	1.181	6.564
	<u>7.236</u>	<u>12.765</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	64.515	74.620
	<u>64.515</u>	<u>74.620</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	1.451.531	1.311.987
Årets henlæggelse	1.143.183	139.544
	<u>2.594.714</u>	<u>1.451.531</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	5.469	-105.930
Overført årets resultat	-48.366	111.399
	<u>-42.898</u>	<u>5.469</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	110.000	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-110.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	110.000
	<u>0</u>	<u>110.000</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 678.565, har selskabet pantsat anparter i kapitalandele nom. 500.000. Det pantsatte har en værdi af kr. 3.169.714.		
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		

Noter

Note

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 2015 kr. 0. Udlånet har i regnskabsåret maksimalt udgjort kr. 78.112 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 andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. 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.

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

Skat af årets resultat (fortsat)

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 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.