

M. J. Eriksson Holding JE ApS

CVR-nr. 33 75 12 14

Årsrapport 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

22. oktober 2015



Jørgen Eriksson
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2014/15

(5. regnskabsår)

INDHOLD

Side

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-8
Anvendt regnskabspraksis	9-10

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

M. J. Eriksson Holding JE ApS
Gammel Køge Landevej 773
2660 Brøndby Strand

CVR-nr.

33 75 12 14

Regnskabsår

1. juli - 30. juni

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at besidde kapitalandele i dattervirksomhed, samt hermed beslægtede investeringer.

Selskabets direktion

Jørgen Eriksson

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for M. J. Eriksson Holding JE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Brøndby Strand, den 22. oktober 2015

Direktion:


Jørgen Eriksson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til anpartshaveren i M. J. Eriksson Holding JE ApS

Vi har revideret årsregnskabet for M. J. Eriksson Holding JE ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 22. oktober 2015

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer

Lars Christoffersen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> tkr.
Bruttoresultat		<u>-15.625</u>	<u>-15</u>
Resultat af primær drift		-15.625	-15
Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed		52.566.082	22.438
Finansielle indtægter		0	32
Finansielle omkostninger		<u>-1.440</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		52.549.017	22.455
Skat af årets resultat	1	<u>4.000</u>	<u>-4</u>
Årets resultat		<u>52.553.017</u>	<u>22.451</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		167.000	98
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		41.566.082	22.438
Overført resultat		<u>10.819.935</u>	<u>-85</u>
		<u>52.553.017</u>	<u>22.451</u>

BALANCE 30. juni 2015

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Finansielle anlægsaktiver	2		
Kapitalandele i associeret virksomhed		<u>147.043.094</u>	<u>105.471</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>147.043.094</u>	<u>105.471</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		11.000.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomhed		0	5.586
Udskudt skatteaktiv		<u>8.000</u>	<u>4</u>
		<u>11.008.000</u>	<u>5.590</u>
Likvide beholdninger		<u>1.702.255</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.710.255</u>	<u>5.590</u>
Aktiver i alt		<u>159.753.349</u>	<u>111.061</u>

BALANCE 30. juni 2015

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	3		
Anpartskapital		1.000.000	1.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		85.983.865	44.411
Overført resultat		72.477.462	61.658
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>167.000</u>	<u>98</u>
Egenkapital i alt		<u>159.628.327</u>	<u>107.167</u>
 <u>Gældsforpligtelser</u>			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til associeret virksomhed		71.829	0
Anden gæld		<u>53.193</u>	<u>3.894</u>
		<u>125.022</u>	<u>3.894</u>
 Gældsforpligtelser i alt		<u>125.022</u>	<u>3.894</u>
 Passiver i alt		<u>159.753.349</u>	<u>111.061</u>

NOTER

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> tkr.
1. <u>Skat af årets resultat</u>		
Regulering af udskudt skat	-4.000	4
2. <u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
		<u>Kapital- andele i associeret virksomhed</u>
Kostpris 1. juli 2014		61.059.229
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2015		<u>61.059.229</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2014		44.411.289
Årets resultatpåvirkning		52.566.082
Årets op- og nedskrivninger		6.494
Udbytte		<u>-11.000.000</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2015		<u>85.983.865</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015		<u>147.043.094</u>

Hovedtallene for selskaberne pr. 30. juni 2015:

	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi Kapital- andele i associeret virksomhed</u>
M. J. Eriksson Holding A/S, Brøndby Strand	<u>105.132.164</u>	<u>294.086.189</u>	<u>50,0%</u>	<u>147.043.094</u>

NOTER

3. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2014	1.000.000	44.411.289	61.657.527	98.400	107.167.216
Værdiregulering associeret selskab		6.494			6.494
Udbetalt udbytte				-98.400	-98.400
Overført af årets resultat		<u>41.566.082</u>	<u>10.819.935</u>	<u>167.000</u>	<u>52.553.017</u>
Egenkapital 30. juni 2015	<u>1.000.000</u>	<u>85.983.865</u>	<u>72.477.462</u>	<u>167.000</u>	<u>159.628.327</u>

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for M. J. Eriksson Holding JE ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associeret virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes de associerede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelsesværdien.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.