

M & M JOHNSEN HOLDING ApS

Årsrapport
1. maj 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/09/2012

Carlo Siebert
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	M & M JOHNSEN HOLDING ApS Vibeholms Vænge 11 2635 Ishøj CVR-nr: 27506194 Regnskabsår: 01/05/2011 - 30/04/2012
Bankforbindelse	Sydbank
Revisor	TIMEVISION BRØNDBY GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB Park Allé 295 2605 Brøndby CVR-nr: 19000435

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. maj 2011 til 30. april 2012 for M & M Johnsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 22/06/2012

Direktion

Manolis Johnsen

Malene Cosmus Johnsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i M & M JOHNSEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M & M JOHNSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 30. april 2012 har et tilgodehavende på TDKK 296 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Brøndby, 22/06/2012

John Hansen
Godkendt Revisionsaktieselskab
TimeVision Brøndby

Dan Andresen
Godkendt Revisionsaktieselskab
TimeVision Brøndby

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Disse omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter afskrivning af goodwill, reduceret med datterselskabsvirksomheders og associerede virksomheders skat og regulering af udskudt skat.

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 25.

Udskudt skat fremkommer som 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til gældens nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. apr 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre eksterne omkostninger		-6.874	-10.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ...	1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		134.996	43.325
Bruttoresultat		128.122	33.325
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-34.212
Resultat af ordinær primær drift		128.122	-887
Andre finansielle indtægter		24.160	0
Øvrige finansielle omkostninger		-101.108	-93.112
Ordinært resultat før skat		51.174	-93.999
Ekstraordinært resultat før skat		51.174	-93.999
Skat af årets resultat	2	20.956	3.874
Årets resultat		72.130	-90.125
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		96.600	0
Overført resultat		-24.470	-90.125
I alt		72.130	-90.125

Balance 30. april 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.921.729	1.786.733
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.921.729	1.786.733
Anlægsaktiver i alt		1.921.729	1.786.733
Udskudte skatteaktiver		20.956	25.778
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	296.370	0
Tilgodehavender i alt		317.326	25.778
Omsætningsaktiver i alt		317.326	25.778
AKTIVER I ALT		2.239.055	1.812.511

Balance 30. april 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		23.210	47.680
Forslag til udbytte		96.600	0
Egenkapital i alt	5	244.810	172.680
Gæld til banker		600.000	600.000
Anden gæld		850.000	850.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.450.000	1.450.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		530.745	184.831
Anden gæld		13.500	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		544.245	189.831
Gældsforpligtelser i alt		1.994.245	1.639.831
PASSIVER I ALT		2.239.055	1.812.511

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andel af resultat efter skat Johnsen Plast A/S	134.010	8.972
Øvrige kapitalbevægelser Johnsen Plast A/S	-34.212	0
Andel af resultat efter skat M & M Johnsen Ejendomme ApS	35.198	34.353
	<u>134.996</u>	<u>43.325</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Ændring af udskudt skat	-20.956	-3.874
	<u>-20.956</u>	<u>-3.874</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.809.240
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.809.240
Nettoopskrivninger primo	-1.056.719
Andel i årets resultat jf. note	169.208
Nettoopskrivninger ultimo	-887.511
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.921.729
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	400.566

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Johnsen Plast A/S, Brøndby Kommune	100%	500.000	134.010

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
M & M Johnsen Ejendomme ApS, Ishøj Kommune	100%	125.000	35.198

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Saldo, primo	0	0
Tilgang i året	272.210	0
Tilskrevet renter	24.160	0
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse i alt	296.370	0

Tilgodehavende er forrentet på markedsmæssige vilkår.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	47.680	0	172.680
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	96.600	96.600
Årets resultat	0	0	-24.470	0	-24.470
Egenkapital ultimo	125.000	0	23.210	96.600	244.810

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

M & M Johnsen Holding ApS's hovedaktivitet har været at drive holdingselskab for virksomheder inden for plastbranchen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der håndpantset aktier i selskabet Johnsen Plast A/S.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 27. sep 2012.