PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

PKF
Accountants &
business advisers

Årsrapport 2014

CVR-nr. 27 37 90 44

Maidstone Holding ApS

Ejbyvej 193

2610 Rødovre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. april 2015

_____

Erling Maidstone
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Maidstone Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 9. april 2015

Direktion

Erling Maidstone

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Maidstone Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Maidstone Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 9. april 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Maidstone Holding ApS Ejbyvej 193 2610 Rødovre	
	CVR-nr.:	27 37 90 44
	Stiftet:	7. oktober 2003
	Hjemsted:	Rødovre Kommune
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Direktion	Erling Maidstone	
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Hovedvejen 56, 2600 Glostrup	
Dattervirksomhed	Maidstone Gulve & Tæpper A/S, Rødovre	

Hovedtal

	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.	2010 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	-8	-7	-7	-5	-5
Resultat af ordinær primær drift	-8	-7	-7	-5	-5
Finansielle poster, netto	-242	216	-84	417	20
Årets resultat	-249	209	-94	413	16
Balance:					
Balancesum	493	861	728	1.085	601
Egenkapital	487	835	722	913	596

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at besidde anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -249 t.kr. mod 209 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maidstone Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat
Bruttoresultat indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Maidstone Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2014	2013
	Bruttotab	**-7.767**	**-7.339**
	Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-246.698	211.586
1	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.300	3.900
	Andre finansielle indtægter	0	1.508
	Øvrige finansielle omkostninger	-3.939	-750
	Resultat før skat	**-250.104**	**208.905**
2	Skat af årets resultat	643	483
	Årets resultat	**-249.461**	**209.388**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
	Overføres til overført resultat	0	110.988
	Disponeret fra overført resultat	-349.261	0
	Disponeret i alt	**-249.461**	**209.388**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2014	2013
	Anlægsaktiver		
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	253.302	500.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	253.302	500.000
	Anlægsaktiver i alt	**253.302**	**500.000**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	203.774	104.788
4	Udskudte skatteaktiver	642	0
5	Tilgodehavende selskabsskat	30.090	0
	Andre tilgodehavender	0	248.586
	Tilgodehavender i alt	234.506	353.374
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.770	8.035
	Værdipapirer i alt	4.770	8.035
	Likvide beholdninger	648	0
	Omsætningsaktiver i alt	**239.924**	**361.409**
	Aktiver i alt	**493.226**	**861.409**

Balance 31. december

Passiver

Note		2014	2013
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	262.426	611.687
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
	Egenkapital i alt	**487.226**	**835.087**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	0	217
5	Selskabsskat	0	20.105
	Anden gæld	6.000	6.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.000	26.322
	Gældsforpligtelser i alt	**6.000**	**26.322**
	Passiver i alt	**493.226**	**861.409**

9 Eventualposter

Noter

		2014	2013
1.	**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**		
	Renter, Maidstone Gulve & Tæpper A/S	8.300	3.900
		8.300	**3.900**
2.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	0	-483
	Regulering af udskudt skat	-642	0
	Regulering af tidligere års skat	-1	0
		-643	**-483**

		31/12 2014	31/12 2013
3.	**Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**		
	Anskaffelsessum, primo 1. januar 2014	1.073.113	1.073.113
	Kostpris 31. december 2014	**1.073.113**	**1.073.113**
	Nedskrivninger primo 1. januar 2014	-573.113	-573.113
	Årets resultat	-246.698	211.586
	Udbytte	0	-211.586
	Opskrivninger 31. december 2014	**-819.811**	**-573.113**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	**253.302**	**500.000**

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Maidstone Holding ApS
Maidstone Gulve & Tæpper A/S, Rødovre	100 %	253.302	-246.698	253.302

Noter

		31/12 2014	31/12 2013
4.	**Udskudte skatteaktiver**		
	Udskudt skat af årets resultat	642	0
		642	**0**
	Udskudt skat påhviler følgende poster:		
	Fremført underskud	642	0
		642	**0**

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

5.	**Tilgodehavende selskabsskat**		
	Skyldig selskabsskat 1. januar 2014	-20.105	18.000
	Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	20.105	-18.000
	Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
	Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	483
	Betalt acontoskat for indeværende år	30.000	38.000
	Beregnet selskabsskat datter	0	-57.833
	Rentetillæg	90	-755
		30.090	**-20.105**

6.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. januar 2014	125.000	125.000
		125.000	**125.000**

7.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2014	611.687	500.699
	Årets overførte overskud eller underskud	-349.261	110.988
		262.426	**611.687**

Noter

		31/12 2014	31/12 2013
8.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte 1. januar 2014	98.400	96.600
	Udloddet udbytte	-98.400	-96.600
	Udbytte for regnskabsåret	99.800	98.400
		99.800	**98.400**

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regn·skabs·året 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.