



Tlf.: 76 42 94 00  
vejle@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Roms Hule 4, 1. sal  
DK-7100 Vejle  
CVR-nr. 20 22 26 70

**JØRGEN OKSHOLM MADSEN HOLDING APS**

**VEJLEVEJ 48, 7000 FREDERICIA**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 14. november 2018

---

Jørgen Oxholm Madsen

**CVR-NR. 10 14 51 55**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  | Side  |
|--|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                   |       |
| Selskabsoplysninger.....                                     | 3     |
| <b>Erklæringer</b>   |       |
| Ledelsespåtegning.....                                       | 4     |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6   |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                     |       |
| Ledelsesberetning.....                                       | 7     |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>      |       |
| Resultatopgørelse.....                                       | 8     |
| Balance.....   | 9-10  |
| Noter.....   | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                | 13-15 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Selskabet</b>     | Jørgen Oksholm Madsen Holding ApS<br>Vejlevej 48<br>7000 Fredericia             |
|                      | E-mail: info@daekservice.dk   |
|                      | CVR-nr.: 10 14 51 55  |
|                      | Stiftet: 19. august 2003  |
|                      | Hjemsted: Fredericia  |
|                      | Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018                               |
| <b>Direktion</b>     | Jørgen Oxholm Madsen<br>Gitte Oxholm Madsen                                     |
| <b>Revision</b>      | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Roms Hule 4, 1. sal<br>7100 Vejle |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank<br>Algade 35<br>5500 Middelfart                                     |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jørgen Oksholm Madsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 26. oktober 2018

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Jørgen Oxholm Madsen

\_\_\_\_\_  
Gitte Oxholm Madsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejerne i Jørgen Oksholm Madsen Holding ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen Oksholm Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 26. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Skov  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne31481

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

|   | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>INDTÆGTER AF KAPITALANDELE.....</b>                                    |      | <b>314.596</b> | <b>553.927</b> |
| Eksterne omkostninger.....  |      | -11.860        | -6.225         |
| <b>DRIFTSRESULTAT.....</b>  |      | <b>302.736</b> | <b>547.702</b> |
| Finansielle indtægter.....  | 2    | 27.060         | 30.079         |
| Finansielle omkostninger.....   | 3    | -230           | 0              |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>   |      | <b>329.566</b> | <b>577.781</b> |
| Skat af årets resultat.....   | 4    | -3.344         | -5.236         |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>  |      | <b>326.222</b> | <b>572.545</b> |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                |      |                |                |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret.....                                  |      | 105.800        | 103.400        |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis<br>metode..... |      | 314.596        | 553.927        |
| Overført resultat.....  |      | -94.174        | -84.782        |
| <b>I ALT.....</b>   |      | <b>326.222</b> | <b>572.545</b> |



## BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER                                    | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder.....    |      | 3.803.154        | 3.488.558        |
| Finansielle anlægsaktiver.....             | 5    | <b>3.803.154</b> | <b>3.488.558</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                  |      | <b>3.803.154</b> | <b>3.488.558</b> |
| Tilgodehavende hos dattervirksomheder..... |      | 742.987          | 739.279          |
| Andre tilgodehavender.....                 |      | 0                | 5                |
| Tilgodehavende selskabsskat.....           |      | 76.198           | 134.812          |
| Tilgodehavender.....                       |      | <b>819.185</b>   | <b>874.096</b>   |
| Likvider.....                              |      | <b>6.397</b>     | <b>5.040</b>     |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>              |      | <b>825.582</b>   | <b>879.136</b>   |
| <b>AKTIVER.....</b>                        |      | <b>4.628.736</b> | <b>4.367.694</b> |

## BALANCE 30. SEPTEMBER

| PASSIVER  | Note     | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital.....                                  |          | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... |          | 1.578.154        | 1.263.558        |
| Overført overskud.....                                |          | 2.775.687        | 2.869.861        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret.....              |          | 105.800          | 103.400          |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                               | <b>6</b> | <b>4.584.641</b> | <b>4.361.819</b> |
| Selskabsskat.....                                     |          | 37.990           | 0                |
| Langfristede gældsforpligtelser.....                  | 7        | 37.990           | 0                |
| Anden gæld.....                                       |          | 6.105            | 5.875            |
| Kortfristede gældsforpligtelser.....                  |          | 6.105            | 5.875            |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                         |          | <b>44.095</b>    | <b>5.875</b>     |
| <b>PASSIVER.....</b>                                  |          | <b>4.628.736</b> | <b>4.367.694</b> |
| Eventualposter mv.                                    | 8        |                  |                  |

## NOTER

|  |                |                                       | Note     |
|--|----------------|---------------------------------------|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                               |                |                                       | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>1 (2016/17: 1) |                |                                       |          |
|  | <b>2017/18</b> | <b>2016/17</b>                        |          |
|  | kr.            | kr.                                   |          |
| <b>Finansielle indtægter</b>                               |                |                                       | <b>2</b> |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....           | 27.057         | 30.078                                |          |
| Finansielle indtægter i øvrigt.....                        | 3              | 1                                     |          |
|  | <b>27.060</b>  | <b>30.079</b>                         |          |
| <b>Finansielle omkostninger</b>                            |                |                                       | <b>3</b> |
| Finansielle omkostninger i øvrigt.....                     | 230            | 0                                     |          |
|  | <b>230</b>     | <b>0</b>                              |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                              |                |                                       | <b>4</b> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....        | 3.322          | 5.236                                 |          |
| Regulering skat vedrørende tidligere år.....               | 22             | 0                                     |          |
|  | <b>3.344</b>   | <b>5.236</b>                          |          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                           |                |                                       | <b>5</b> |
|  |                | Kapitalandele i<br>dattervirksomheder |          |
| Kostpris 1. oktober 2017.....                              |                | 2.225.000                             |          |
| Kostpris 30. september 2018.....                           |                | 2.225.000                             |          |
| Opskrivninger 1. oktober 2017.....                         |                | 2.508.008                             |          |
| Årets opskrivninger .....                                  |                | 314.596                               |          |
| Opskrivninger 30. september 2018.....                      |                | 2.822.604                             |          |
| Af- og nedskrivninger på goodwill 1. oktober 2017.....     |                | 1.244.450                             |          |
| Af- og nedskrivninger på goodwill 30. september 2018.....  |                | 1.244.450                             |          |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....              |                | 3.803.154                             |          |

## NOTER

|                    |             |
|--------------------|-------------|
|                    | <b>Note</b> |
| <b>Egenkapital</b> | <b>6</b>    |

|  | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopsk.<br>efter indre<br>værdis<br>metode | Overført<br>overskud | Foreslået<br>udbytte for<br>regnskabsåret | I alt            |
|--|----------------------|--|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2017....                | 125.000              | 1.263.558  | 2.869.861            | 103.400                                   | 4.361.819        |
| Betalt udbytte.....                            |                      |  |                      | -103.400                                  | -103.400         |
| Forslag til årets<br>resultatdisponering.....  |                      | 314.596  | -94.174              | 105.800                                   | 326.222          |
| <b>Egenkapital 30. september<br/>2018.....</b> | <b>125.000</b>       | <b>1.578.154</b>   | <b>2.775.687</b>     | <b>105.800</b>                            | <b>4.584.641</b> |

| Langfristede gældsforpligtelser | 1/10 2017<br>gæld i alt | 30/9 2018<br>gæld i alt | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år | 7 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|---|
| Selskabsskat.....               | 0                       | 37.990                  | 0                  | 0                      |   |
|                                 | <b>0</b>                | <b>37.990</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>               |   |

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| <b>Eventualposter mv.</b> | <b>8</b> |
|---------------------------|----------|

**Hæftelse i sambeskatningen**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 37.990 tkr. pr. balancedagen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jørgen Oksholm Madsen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.