

Jesper Madsen Holding ApS
Omannsvej 15, Ølholm, 7160 Tørring

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 25 18 33 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2017.

Dorte Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jesper Madsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 30. januar 2017

Direktion

Dorte Elisabeth Madsen
direktør

Bestyrelse

Dorte Elisabeth Madsen

Jesper Schytz Madsen

Kasper Schytz Madsen

Mik Schytz Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Jesper Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 30. januar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jesper Madsen Holding ApS
Omanssvej 15, Ølholm
7160 Tørring

CVR-nr.: 25 18 33 20

Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
17. regnskabsår

Bestyrelse

Dorte Elisabeth Madsen
Jesper Schytz Madsen
Kasper Schytz Madsen
Mik Schytz Madsen

Direktion

Dorte Elisabeth Madsen, Omanssvej 15, 7160 Tørring, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Associeret virksomhed

Erhvervscentret A/S, Hedensted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af kapitalpleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -12.500 kr. mod -24.931 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.236 kr. mod -15.508 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Madsen 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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret 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.

Associeret 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 hen-satte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret 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 (børs-kurs) på balancedagen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-12.500	-24.931
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	430.607	307.525
Andre finansielle indtægter	15.462	9.471
Nedskrivning af finansielle aktiver	-422.333	-307.524
Øvrige finansielle omkostninger	0	-49
Resultat før skat	11.236	-15.508
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	11.236	-15.508
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	11.236	0
Disponeret fra overført resultat	0	-15.508
Disponeret i alt	11.236	-15.508

Balance 30. september

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	4.256	1.502
Andre tilgodehavender	<u>2.265.000</u>	<u>2.250.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.269.256</u>	<u>2.251.502</u>
	<u>271.910</u>	<u>269.188</u>
Værdipapirer i alt	<u>271.910</u>	<u>269.188</u>
Likvide beholdninger	<u>1.009.010</u>	<u>1.018.250</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.550.176</u>	<u>3.538.940</u>
Aktiver i alt	<u>3.550.176</u>	<u>3.538.940</u>

Balance 30. september

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	<u>3.407.840</u>	<u>3.396.604</u>
Egenkapital i alt	<u>3.532.840</u>	<u>3.521.604</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.499	12.499
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>4.837</u>	<u>4.837</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.336</u>	<u>17.336</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>17.336</u>	<u>17.336</u>
 Passiver i alt	<u>3.550.176</u>	<u>3.538.940</u>
 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum primo	3.689.828	3.689.828
Kostpris ultimo	<u>3.689.828</u>	<u>3.689.828</u>
Nedskrivning primo	-3.689.828	-3.689.828
Årets resultat	430.608	307.524
Nedskrivning af kapitalandele	-430.608	-307.524
Opskrivninger ultimo	<u>-3.689.828</u>	<u>-3.689.828</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Erhvervscentret A/S	Hedensted	44,85 %
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.396.604	3.412.112
Årets overførte overskud	11.236	-15.508
	<u>3.407.840</u>	<u>3.396.604</u>

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har påtaget sig tabskautioner på samlet t.kr. 1.000 for Erhvervscentret A/S' lån hos Realkredit Danmark og for Erhvervscentret A/S' lån hos Den Jyske Sparekasse.

Indestående på deponeringskonto i Sydbank, t.kr. 1.000 er stillet til sikkerhed for eventualforpligtelser overfor Realkredit Danmark og for Den Jyske Sparekasse.

5. Eventualposter Eventualforpligtelser

Ingen.