

**Jesper Madsen Holding ApS**  
**Omannsvej 15, Ølholm, 7160 Tørring**

---

**Årsrapport for**  
**2016/17**

---

**CVR-nr. 25 18 33 20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2018.

---

Dorte Madsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

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

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 25. januar 2018

### **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 2016 - 30. september 2017 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 25. januar 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 29425

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Jesper Madsen Holding ApS  
Omansvej 15, Ølholm  
7160 Tørring

CVR-nr.: 25 18 33 20

Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017  
18. regnskabsår

**Bestyrelse**

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

**Direktion**

Dorte Elisabeth Madsen, Omansvej 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 -14.978 kr. mod -12.500 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 19.536 kr. mod 11.236 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jesper Madsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### 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 hensatte 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 nettorealiseringsværdien 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

##### 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-14.978</b>	<b>-12.500</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	364.857	430.607
Andre finansielle indtægter	34.514	15.462
Nedskrivning af finansielle aktiver	<u>-364.857</u>	<u>-422.333</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>19.536</b>	<b>11.236</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>19.536</b>	<b>11.236</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>19.536</u>	<u>11.236</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>19.536</b>	<b>11.236</b>

**Balance 30. september**

---

<b>Aktiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	5.539	4.256
Andre tilgodehavender	<u>2.288.000</u>	<u>2.265.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.293.539</u>	<u>2.269.256</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>268.464</u>	<u>271.910</u>
Værdipapirer i alt	<u>268.464</u>	<u>271.910</u>
Likvide beholdninger	<u>1.007.710</u>	<u>1.009.010</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.569.713</u></b>	<b><u>3.550.176</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.569.713</u></b>	<b><u>3.550.176</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	<u>3.427.376</u>	<u>3.407.840</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.552.376</u></b>	<b><u>3.532.840</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.499
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>4.837</u>	<u>4.837</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.337</u>	<u>17.336</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>17.337</u></b>	<b><u>17.336</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.569.713</u></b>	<b><u>3.550.176</u></b>

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****5 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum primo	3.689.828	3.689.828
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.689.828</u></b>	<b><u>3.689.828</u></b>
Nedskrivning primo	-3.689.828	-3.689.828
Årets resultat	364.857	430.608
Nedskrivning af kapitalandele	-364.857	-430.608
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>-3.689.828</u></b>	<b><u>-3.689.828</u></b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Erhvervscentret A/S	Hedensted	44,85 %
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	3.407.840	3.396.604
Årets overførte overskud	19.536	11.236
	<b><u>3.427.376</u></b>	<b><u>3.407.840</u></b>

## **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.