

Jens Madsen Invest ApS

Tusbækvej 31, Feldborg, 7540 Haderup

CVR-nr. 25 29 55 28

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2019.

Jens Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Jens Madsen Invest 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderup, den 20. december 2018

Direktion

Jens Madsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Jens Madsen Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Madsen Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Holstebro, den 20. december 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jens Madsen Invest ApS Tusbækvej 31, Feldborg 7540 Haderup
	Telefon: 97454377
	CVR-nr.: 25 29 55 28
	Stiftet: 4. april 2000
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 18. regnskabsår
Direktion	Jens Madsen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank
Dattervirksomheder	Feldborg Entreprenørforretning A/S, Haderup Feldborg Transport A/S, Haderup Madsen Ejendomme ApS, Haderup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af maskiner og inventar samt at eje aktier og anparter i tilknyttede virksomheder, hvis aktivitet består i entreprenør- og vognmandsvirksomhed samt udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 1.398 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.840 t.kr. Faldet i årets resultat skyldes dels et fald i omsætningen og dels et fald i indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Årets resultat for det afsluttede regnskabsår er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 10.758 t.kr. mod 11.013 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 255 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst et fald i likvider samt anlægsaktiver, dette modsvares delvist af en stigning i tilgodehavender.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 8.860 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 82,4 % af de samlede aktiver på 10.758 t.kr., hvilket er en stigning på 9,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Madsen Invest 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.

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

Resultatopgørelsen

Leje-/leasingindtægter

Leje-/leasingindtægter er periodiseret, således at de vedrører regnskabsperioden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt vedligeholdelse af maskiner.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Maskiner	5-7 år	0-30 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt 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, såfremt 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Jens Madsen Invest ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Leasingforhold

Der er indgået operationel leasingkontrakt med udlejning af entreprenørmaskiner.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingindtægterne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Leasingforholdet er indregnet i balancen som materielle anlægsaktiver.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Leje-/leasingindtægter	1.015.198	1.369.314
Andre driftsindtægter	58.466	0
Andre eksterne omkostninger	-42.119	-41.715
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-569.707	-639.033
Resultat før finansielle poster	461.838	688.566
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.043.086	1.330.455
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	19.009	21.498
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.252	20.261
2 Finansielle omkostninger	-56.581	-74.385
Resultat før skat	1.503.604	1.986.395
Skat af årets resultat	-105.789	-146.643
Årets resultat	1.397.815	1.839.752
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	143.086	-605.380
Udbytte for regnskabsåret	300.000	600.000
Overføres til overført resultat	954.729	1.845.132
Disponeret i alt	1.397.815	1.839.752

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Grund	152.988	152.988
3 Maskiner	3.040.760	3.768.001
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.193.748</u>	<u>3.920.989</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.376.472	4.233.386
5 Gældsbev.	196.382	426.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.572.854</u>	<u>4.659.886</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.766.602</u>	<u>8.580.875</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.835.448	638.269
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	737.367	834.482
Andre tilgodehavender	234.800	271.515
Periodeafgrænsningsposter	12.844	51.680
Tilgodehavender i alt	<u>2.820.459</u>	<u>1.795.946</u>
Likvide beholdninger	<u>170.770</u>	<u>635.981</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.991.229</u>	<u>2.431.927</u>
Aktiver i alt	<u>10.757.831</u>	<u>11.012.802</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.443.972	3.300.886
8 Overført resultat	4.990.818	4.036.089
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	600.000
Egenkapital i alt	8.859.790	8.061.975
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	519.560	530.876
Hensatte forpligtelser i alt	519.560	530.876
Gældsforpligtelser		
10 Leasingforpligtelser	172.122	427.841
Langfristede gældsforpligtelser i alt	172.122	427.841
11 Kortfristet del af langfristet gæld	364.000	770.000
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	51.994
Selskabsskat	616.144	1.042.230
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	182.241	0
Anden gæld	43.974	127.886
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.206.359	1.992.110
Gældsforpligtelser i alt	1.378.481	2.419.951
Passiver i alt	10.757.831	11.012.802

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
13 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Årets resultat	1.397.815	1.839.752
14 Reguleringer	-424.736	-512.153
15 Ændring i driftskapital	-1.286.912	-918.129
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-313.833	409.470
Renteindbetalinger og lignende	55.262	41.759
Renteudbetalinger og lignende	-56.581	-74.385
Pengestrøm fra ordinær drift	-315.152	376.844
Betalt selskabsskat	-263.834	-39.929
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-578.986	336.915
Køb af materielle anlægsaktiver	-232.000	0
Salg af materielle anlægsaktiver	448.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	716.500
Modtagne udbytter	900.000	1.346.835
Modtagne afdrag	259.493	0
Udlån	0	-426.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.375.493	1.636.835
Afdrag på langfristet gæld	-661.718	-1.252.131
Betalt udbytte	-600.000	-103.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.261.718	-1.355.531
Ændring i likvider	-465.211	618.219
Likvider 1. oktober	635.981	17.762
Likvider 30. september	170.770	635.981
Likvider		
Likvide beholdninger	170.770	635.981
Likvider 30. september	170.770	635.981

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	523	1.994
Andre finansielle omkostninger	<u>56.058</u>	<u>72.391</u>
	<u>56.581</u>	<u>74.385</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grund</u>	<u>Maskiner</u>
Kostpris 1. oktober	152.988	6.752.900
Tilgang	0	232.000
Afgang	<u>0</u>	<u>-1.149.900</u>
Kostpris 30. september	<u>152.988</u>	<u>5.835.000</u>
Afskrivninger 1. oktober	0	2.984.899
Årets af- og nedskrivninger	0	569.707
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-760.366</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>2.794.240</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>152.988</u>	<u>3.040.760</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>1.703.472</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	<u>138.100</u>	

Noter

	30/9 2018	30/9 2017
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	932.500	1.060.000
Afgang i årets løb	0	-127.500
Kostpris 30. september	932.500	932.500
Opskrivninger 1. oktober	3.300.886	3.906.266
Årets resultat, Feldborg Entreprenørforretning A/S	1.030.044	1.061.981
Årets resultat, Feldborg Transport A/S	-36.341	129.707
Årets resultat, Madsen Ejendomme ApS	49.383	47.267
Årets tilbageførsler på afgang	0	-497.500
Udbytte	-900.000	-1.346.835
Opskrivninger 30. september	3.443.972	3.300.886
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.376.472	4.233.386
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Feldborg Entreprenørforretning A/S	Haderup	75 %
Feldborg Transport A/S	Haderup	100 %
Madsen Ejendomme ApS	Haderup	100 %
	30/9 2018	30/9 2017
5. Gældsbev		
Gældsbev	429.382	676.500
Kortfristet del af gældsbev	-233.000	-250.000
	196.382	426.500
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	3.300.886	3.906.266
Resultatandel	<u>143.086</u>	<u>-605.380</u>
	<u>3.443.972</u>	<u>3.300.886</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	4.036.089	2.190.957
Årets overførte resultat	<u>954.729</u>	<u>1.845.132</u>
	<u>4.990.818</u>	<u>4.036.089</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	600.000	103.400
Udbetalt udbytte	-600.000	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>600.000</u>
	<u>300.000</u>	<u>600.000</u>
10. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	536.122	1.197.841
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-364.000</u>	<u>-770.000</u>
	<u>172.122</u>	<u>427.841</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
11. Kortfristet del af langfristet gæld		
Leasingforpligtelser	<u>364.000</u>	<u>770.000</u>
	<u>364.000</u>	<u>770.000</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsørejerpantebrevne på i alt 1.700 t.kr., der giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 123 t.kr. Ejerpantebrevne er deponeret til sikkerhed for gæld i pengeinstitut i henholdsvis Jens Madsen Invest ApS, Feldborg Entreprenørforretning A/S og Feldborg Transport A/S, der pr. 30. september 2018 udgør henholdsvis 0 t.kr., 2.235 t.kr. og 0 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i Jens Madsen Invest ApS, Feldborg Entreprenørforretning A/S og Feldborg Transport A/S, der pr. 30. september 2018 udgør henholdsvis, 0 t.kr., 2.235 t.kr. og 0 t.kr., er der givet pant i aktier i de tilknyttede virksomheder Feldborg Entreprenørforretning A/S og Feldborg Transport A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør henholdsvis 3.067 t.kr. og 1.196 t.kr.

Maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.703 t.kr., jævnfør note 3, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2018 udgør 536 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret ubegrænset for to tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2018 i alt 1.439 t.kr.

Selskabet har kautioneret for en tilknyttet virksomheders banklån. Den tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut udgør pr. 30. september 2018 2.235 t.kr. Kautionen kan maksimalt gøres gældende for 500 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	569.707	639.033
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-58.466	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.043.086	-1.330.455
Andre finansielle indtægter	-55.261	-41.759
Finansielle omkostninger	56.581	74.385
Skat af årets resultat	105.789	146.643
	<u>-424.736</u>	<u>-512.153</u>
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-1.151.003	-867.892
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-135.909	-50.237
	<u>-1.286.912</u>	<u>-918.129</u>