

# Mads Jacobsen ApS

Søndergade 23, 7400 Herning

CVR-nr. 26 06 62 47



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. november 2016

Som dirigent:



Mads Jacobsen

**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Mads Jacobsen ApS.


Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. november 2016  
Direktion:



Mads Jacobsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mads Jacobsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Jacobsen ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 1. november 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Mads Jacobsen ApS
Adresse, postnr., by	Søndergade 23, 7400 Herning
CVR-nr.	26 06 62 47
Stiftet	1. juni 2001
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	1. juni 2015 - 31. maj 2016
Direktion	Mads Jacobsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, Postboks 360, 7400 Herning

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er investering i kapitalandele.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

#### Forventet udvikling

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>Bruttotab</b>	-16.126	-14.877
	Finansielle indtægter	458.041	309.461
	Finansielle omkostninger	0	-94.378
	<b>Resultat før skat</b>	441.915	200.206
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	441.915	200.206
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	441.915	200.206
		441.915	200.206

## Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
2	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	869.811	6.916.235
	Andre tilgodehavender	0	204.485
		<u>869.811</u>	<u>7.120.720</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>869.811</u>	<u>7.120.720</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	206.538	0
	Andre tilgodehavender	6.502.753	341
		<u>6.709.291</u>	<u>341</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>21.322</u>	<u>37.448</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.730.613</u>	<u>37.789</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>7.600.424</u>	<u>7.158.509</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
3	Selskabskapital	6.000.000	6.000.000
	Overført resultat	-590.846	-1.032.761
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.409.154</u>	<u>4.967.239</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til associerede virksomheder	2.175.770	2.175.770
	Anden gæld	15.500	15.500
		<u>2.191.270</u>	<u>2.191.270</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.191.270</u>	<u>2.191.270</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>7.600.424</u>	<u>7.158.509</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2015	6.000.000	-1.032.761	4.967.239
Årets resultat	0	441.915	441.915
Egenkapital 31. maj 2016	<u>6.000.000</u>	<u>-590.846</u>	<u>5.409.154</u>

## Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Jacobsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

### Noter

#### 2 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
<b>Associerede virksomheder</b>				
Vestergade 7, 7400 Herning				
ApS	Herning	50,00 %	-593.943	-5.929
ApS af 3. december 1960	Herning	27,00 %	4.207.483	193.174
kr.			<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>

#### 3 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A- anparter, 600 stk. a nom. 1.000,00 kr.	600.000	600.000
B- anparter, 5.400 stk. a nom. 1.000,00 kr.	5.400.000	5.400.000
	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>

A-anparterne har krav på forlods udbytte på op til 10 %.  
B-anparterne er uden stemmeret.

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 6.000.000 kr. de seneste 5 år.

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

**Andre eventualforpligtelser**

Ingen.