

Madstodont ApS

Pakkerivej 2

8000 Aarhus C

CVR-nr. 27 17 16 80

Årsrapport 2015

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 9/6 2016

Lasse Koch
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Madstodont ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 9. juni 2016

Direktion

Lasse Koch

Michael Koch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Madstodont ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Madstodont ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet via udbytteudlodning midt i året og eksisterer således ikke på statusdagen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus, den 9. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Madstodont ApS Pakkerivej 2 8000 Aarhus C CVR-nr.: 27 17 16 80 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
Direktion	Lasse Koch Michael Koch
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er direkte eller indirekte at eje kapitalandele i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 312.907, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 575.874.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madstodont ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" indregnes og måles til kostpris.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives over 20 år, da investeringen anses som langsigtet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-13.000</u>	<u>-14.875</u>
Bruttoresultat		-13.000	-14.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		372.369	-1.420
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-250.000
Finansielle indtægter	1	4.489	9.669
Finansielle omkostninger	2	<u>-69.242</u>	<u>-72.684</u>
Resultat før skat		294.616	-329.310
Skat af årets resultat	3	<u>18.291</u>	<u>18.304</u>
Årets resultat		<u>312.907</u>	<u>-311.006</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	75.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		372.380	-27.249
Overført resultat		<u>-59.473</u>	<u>-358.757</u>
		<u>312.907</u>	<u>-311.006</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>2.631.380</u>	<u>2.253.479</u>
		<u>2.631.380</u>	<u>2.253.479</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.631.380</u>	<u>2.253.479</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.102	102.963
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	59.273
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>97.007</u>
		<u>60.102</u>	<u>259.243</u>
Likvide beholdninger		<u>331</u>	<u>1.592</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>60.433</u>	<u>260.835</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.691.813</u>	<u>2.514.314</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		195.000	195.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		423.846	51.466
Overført resultat		-42.972	16.501
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	75.000
Egenkapital i alt		575.874	337.967
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		59.565	54.033
Hensatte forpligtelser i alt		59.565	54.033
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		524.047	271.960
Anden gæld		1.532.327	1.850.354
		2.056.374	2.122.314
Gældsforpligtelser i alt		2.056.374	2.122.314
PASSIVER I ALT		2.691.813	2.514.314
Eventualposter mv.	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.489	4.179
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>5.490</u>
	<u>4.489</u>	<u>9.669</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	12.035	18.254
Andre finansielle omkostninger	<u>57.207</u>	<u>54.430</u>
	<u>69.242</u>	<u>72.684</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-18.291</u>	<u>-18.304</u>
	<u>-18.291</u>	<u>-18.304</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	2.147.980	2.072.480
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>75.500</u>
Kostpris 31. december	<u>2.147.980</u>	<u>2.147.980</u>
Værdireguleringer 1. januar	51.466	52.886
Årets resultat	404.369	58.329
Årets opskrivninger, netto	0	-27.749
Afskrivning på goodwill	-32.000	-32.000
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>59.565</u>	<u>54.033</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>483.400</u>	<u>105.499</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.631.380</u>	<u>2.253.479</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>544.000</u>	<u>576.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kocheriet ApS	Aarhus	100%	1.904.473	411.144
Van Koch ApS	Aarhus	100%	182.906	-1.243
Fru Koch ApS	Aarhus	100%	-44.210	-9.518
Sunde Tanker ApS	Aarhus	100%	<u>-15.355</u>	<u>3.986</u>
			<u>2.027.814</u>	<u>404.369</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	250.000	62.500
Tilgang i årets løb	0	263.000
Afgang i årets løb	<u>-250.000</u>	<u>-75.500</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-250.000	0
Årets opskrivninger, netto	<u>250.000</u>	<u>-250.000</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>-250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>59.273</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Kapitalejere		
Udestående gæld	0	59.273
Rentefod (%)	0,00%	9,26%

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	195.000	51.466	16.501	75.000	337.967
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-75.000	-75.000
Årets resultat	0	372.380	-59.473	0	312.907
Egenkapital 31. december	195.000	423.846	-42.972	0	575.874

Selskabskapitalen består af 195 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter mv.

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Madstodont ApS hæfter som selvskyldnerkautionist for Kocheriet ApS' mellemværende med Nordea. Der er ingen bankgæld i Kocheriet ApS pr. 31. december 2015.

Selskabet indestår for driften i dattervirksomhederne Fru Koch ApS og Sunde Tanker ApS. Disse selskaber indeholder dog primært koncerninterne mellemværender.