

Nørgaard Madsen Holding ApS

Troldmosevej 2, 7323 Give

Årsrapport for

1. juli 2017 - 30. juni 2018

CVR-nr. 27 91 26 72

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2018.

Stephan Benfeldt Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Nørgaard Madsen Holding 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 8. november 2018

Direktion

Stephan Benfeldt Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Nørgaard Madsen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nørgaard Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grindsted, den 8. november 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21329

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nørgaard Madsen Holding ApS
Troldmosevej 2
7323 Give

Telefon: 75331972

Telefax: 75739426

CVR-nr.: 27 91 26 72

Stiftet: 27. maj 2004

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

12. regnskabsår

Direktion

Stephan Benfeldt Madsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Bankforbindelse

Handelsbank

Dattervirksomheder

Bygmesteren A/S, Vejle
JSM Estate ApS, Billund

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørgaard 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.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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.

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

Selskabet har anskaffet en ubebygget grund med henblik på erhvervsudlejning.

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 salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 Nørgaard Madsen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
Bruttotab	-9.376	-7.728
Resultat før finansielle poster	-9.376	-7.728
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.208.040	1.484.011
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.083	7.967
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.623	-1
Resultat før skat	1.200.124	1.484.249
Skat af årets resultat	-2.035	-76
Årets resultat	1.198.089	1.484.173
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.208.040	1.484.011
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Disponeret fra overført resultat	-115.751	-103.238
Disponeret i alt	1.198.089	1.484.173

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	645.560	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>645.560</u>	<u>0</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.474.095	3.396.114
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.474.095</u>	<u>3.396.114</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.119.655</u>	<u>3.396.114</u>
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	829.954	325.127
5	Andre tilgodehavender	160.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>989.954</u>	<u>325.127</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.242</u>	<u>9.339</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>992.196</u>	<u>334.466</u>
	Aktiver i alt	<u>6.111.851</u>	<u>3.730.580</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.119.198	3.043.617
8	Overført resultat	331.782	341.733
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	Egenkapital i alt	<u>4.681.780</u>	<u>3.613.750</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	816.705	0
10	Selskabsskat	531.884	110.829
	Anden gæld	81.482	6.001
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.430.071</u>	<u>116.830</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.430.071</u>	<u>116.830</u>
	Passiver i alt	<u>6.111.851</u>	<u>3.730.580</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**11 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier, anpartar og andre værdipapirer samt udlejning af erhvervsejendom.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.853	0
Andre finansielle omkostninger	770	1
	<u>4.623</u>	<u>1</u>

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	249.097	249.097
Kostpris ultimo	<u>249.097</u>	<u>249.097</u>
Opskrivninger primo	3.147.017	1.663.006
Årets resultat	1.208.040	1.484.011
Udbytte	-103.400	0
Regulering tidligere år	-26.659	0
Opskrivninger ultimo	<u>4.224.998</u>	<u>3.147.017</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.474.095</u>	<u>3.396.114</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Bygmesteren A/S	Vejle	100 %
JSM Estate ApS	Billund	51 %

4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

JSM Estate ApS	158.164	152.081
Bygmesteren ApS	0	46.724
JSM Estate ApS, sambeskatningsbidrag	69.601	45.137
Bygmesteren ApS, sambeskatningsbidrag	602.189	81.185
	<u>829.954</u>	<u>325.127</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	160.000	0
	160.000	0
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	3.043.617	1.663.006
Resultatandel	1.208.040	1.484.011
Udloddet udbytte for året	-105.800	-103.400
Regulering tidligere år	-26.659	0
	4.119.198	3.043.617
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	341.733	341.571
Årets overførte overskud eller underskud	-115.751	-103.238
Udloddet udbytte for året	105.800	103.400
	331.782	341.733
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	105.800	103.400

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
10. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	110.830	120.418
Regulering af tidligere års skat	3.619	24
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-116.449</u>	<u>-8.613</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	-2.000	111.829
Beregnet selskabsskat for indeværende år	543.884	0
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-10.000</u>	<u>-1.000</u>
	<u>531.884</u>	<u>110.829</u>

**11. Eventualposter
Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab 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.