

***KS Madum Holding ApS***  
*Vedersøvej 6*  
*DK 6990 Ulfborg*

*CVR-nummer: 29839751*

***ÅRSRAPPORT***  
*1. juli 2015 til 30. juni 2016*

(10. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 13. december 2016

---

Kim Sønderby, dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KS Madum Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 13. december 2016

**KS Madum Holding ApS**

**Direktion**

Kim Sønderby

**Til den daglige ledelse i KS Madum Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KS Madum Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Hvide Sande, den 13. december 2016

**Revisionsfirmaet Jesper Clausen**

**CVR-nummer 25 88 60 70**

Jesper Clausen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	KS Madum Holding ApS Vedersøvej 6 6990 Ulfborg
	CVR-nr.: 29 83 97 51 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Kunde Nr.: 9104200
<b>Direktion</b>	Kim Sønderby
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jesper Clausen Nørregade 78 6960 Hvide Sande
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 13. december 2016 på selskabets adresse.

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i eje anparter i datterselskab samt andet i forbindelse dermed stående virksomhed.

**Usædvanlige forhold**

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold der kunne give anledning til usikkerhed ved indregning eller måling.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til noten for egenkapital i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

**Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet påregner at fortsætte sine nuværende aktiviteter med et tilsvarende driftsresultat. Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

## **GENERELT**

Årsregnskabet for KS Madum Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Indtægter af kapitalandele**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele

er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

### **BALANCEN**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
Indtægter af kapitalandele .....	-61.706	-15.714
Andre eksterne omkostninger.....	-7.125	-5.862
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-68.831</b>	<b>-21.576</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-23.008	-24.366
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-91.839</b>	<b>-45.942</b>
<b>ÅRETS RESULTAT (- = UNDERSKUD)</b> .....	<b>-91.839</b>	<b>-45.942</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Resten .....	-61.706	0
Overført resultat .....	-30.133	-45.942
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-91.839</b>	<b>-45.942</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	89.600	151.306
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>89.600</b>	<b>151.306</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>89.600</b>	<b>151.306</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>89.600</b>	<b>151.306</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	115.523	76.025
Andre lovpligtige reserver.....	-61.706	0
Overført resultat.....	-408.740	-339.110
<b>1 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-229.923</b>	<b>-138.085</b>
Kreditinstitutter.....	230.460	242.553
Anden gæld.....	5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	84.063	41.838
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>319.523</b>	<b>289.391</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>319.523</b>	<b>289.391</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>89.600</b>	<b>151.306</b>
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3 Ejerforhold		

## NOTER

	Primo	Praksis ændringer	Kapital- regulering	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>1 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	76.025	39.498	0	0	115.523
Andre lovpligtige reserver .....	0	0	0	-61.706	-61.706
Overført resultat .....	-339.109	0	-39.498	-30.133	-408.740
	<u><b>-138.084</b></u>	<u><b>39.498</b></u>	<u><b>-39.498</b></u>	<u><b>-91.839</b></u>	<u><b>-229.923</b></u>

Selskabskapitalen er tabt.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt selskabskapitalen.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift.

Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres ved positiv driftsresultat i de kommende regnskabsår.

## 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på kr. 230.460 er stillet pant i kapitalandele.

## 3 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Kim Sønderby, Vedersøvej 6, 6990 Ulfborg, ejerandel 100 %.