

Jonas Madsen Holding ApS

Spangsberg Alle 5, Hjerting, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 30 17 45 85



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. januar 2017

Som dirigent:



.....
Jonas Madsen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jonas Madsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16. januar 2017

Direktion:



Jonas Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jonas Madsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jonas Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

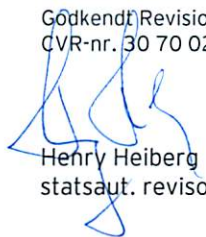
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Esbjerg, den 16. januar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henry Heiberg
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Jonas Madsen Holding ApS
Adresse, postnr., by	Spangsberg Alle 5, Hjerting, 6710 Esbjerg V
CVR-nr.	30 17 45 85
Stiftet	21. december 2006
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Jonas Madsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde andele i de associerede virksomheder samt udlejning af erhvervsjendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 2.904.958 kr. mod 564.121 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 5.209.615 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter statusdagen købt de resterende 50 % af aktiekapitalen i et af de associerede selskaber.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/17.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	623.552	482.520
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	-110.833
	Resultat før finansielle poster	623.552	371.687
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.413.214	311.226
3	Finansielle indtægter	22.460	33.173
	Finansielle omkostninger	-26.661	-75.517
	Resultat før skat	3.032.565	640.569
4	Skat af årets resultat	-127.607	-76.448
	Årets resultat	<u>2.904.958</u>	<u>564.121</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	99.800
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	653.190	11.225
	Overført resultat	2.150.568	453.096
		<u>2.904.958</u>	<u>564.121</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	0	3.056.668
		<u>0</u>	<u>3.056.668</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	4.823.447	823.982
		<u>4.823.447</u>	<u>823.982</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.823.447</u>	<u>3.880.650</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	318.642	242.835
		<u>318.642</u>	<u>242.835</u>
	Likvide beholdninger	<u>205.331</u>	<u>1.026.885</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>523.973</u>	<u>1.269.720</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>5.347.420</u></u>	<u><u>5.150.370</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.037.822	384.632
	Overført resultat	3.870.593	1.720.025
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	5.209.615	2.404.457
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	18.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	18.000
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	0	2.248.677
	Anden gæld	0	240.000
		0	2.488.677
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	0	136.000
	Skyldig selskabsskat	123.802	63.483
	Anden gæld	14.003	39.753
		137.805	239.236
	Gældsforpligtelser i alt	137.805	2.727.913
	PASSIVER I ALT	5.347.420	5.150.370

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	384.632	1.720.025	99.800	2.404.457
Årets resultat	0	653.190	2.150.568	101.200	2.904.958
Udloddet udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Egenkapital 30. september 2016	200.000	1.037.822	3.870.593	101.200	5.209.615

Anpartskapitalen er ikke inddelt i klasser.

Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jonas Madsen Holding 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

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

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

Eksterne omkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

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.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

I balancen måles kapitalandele i associerede virksomheder til indre værdi med fradrag eller tillæg af eventuelle urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi værdiansættes til 0 kr. Såfremt selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Ved køb af associerede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem anskaffelsesprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed. Positivt forskelsbeløb (goodwill) indregnes i "Kapitalandele i associerede virksomheder", og afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid svarende til 10 år eller lavere markedsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

2 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter avance ved salg af materielle anlægsaktiver, herunder ejendomme med en avance på 526 t.kr.

kr.	2015/16	2014/15
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	5.095	7.073
Kursgevinst ved indfrielse af lån	17.154	0
Andre finansielle indtægter	211	26.100
	<u>22.460</u>	<u>33.173</u>

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst
Årets regulering af udskudt skat
Regulering af skat vedrørende tidligere år

145.354	74.448
-18.000	2.000
253	0
<u>127.607</u>	<u>76.448</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2015	3.500.000
Afgang i årets løb	-3.500.000
Kostpris 30. september 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	443.332
Årets afskrivninger	-443.332
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Kostpris 1. oktober 2015	439.350
Tilgang ved køb af virksomheder	3.706.958
Afgang i årets løb	-1.859.975
Goodwill	1.499.292
Kostpris 30. september 2016	<u>3.785.625</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2015	384.632
Udloddet udbytte	-620.000
Andel af årets resultat	1.187.751
Nedskrivning	-149.929
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	235.368
Værdireguleringer 30. september 2016	<u>1.037.822</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>4.823.447</u>

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes afskrivninger på goodwill med 150 t.kr. samt avance ved salg af kapitalandel, 1.375 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af goodwill udgør herefter 1.349 t.kr.

kr.	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Associerede virksomheder				
Vase Erhvervsejendomme ApS	Esbjerg	50,00 %	2.425.501	2.375.501
Hans Aa Group Holding ApS	Esbjerg	25,00 %	9.045.330	-5.670

7 Nærtstående parter

Jonas Madsen Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Jonas Madsen	Spangsberg Alle 5, 6710 Esbjerg	Eneanpartshaver