

John Madsen, Skjern ApS
Amagervænget 19, 6900 Skjern

CVR-nr. 30 83 32 60

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2021

John Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for John Madsen, Skjern 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 3. maj 2021

Direktion

John Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i John Madsen, Skjern ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Madsen, Skjern ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Skjern, den 3. maj 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen

statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	John Madsen, Skjern ApS Amagervænget 19 6900 Skjern
	CVR-nr.: 30 83 32 60 Stiftet: 20. september 2007 Hjemsted: Ringkøbing Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	John Madsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Nordea Bank Bredgade 36 6900 Skjern
Associeret virksomhed	Cpluz Leasing ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Madsen, Skjern 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger af finansielle aktiver og forpligtelser.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.485	-6.201
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	73.731	76.329
Øvrige finansielle omkostninger	-606	-91
Resultat før skat	66.640	70.037
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	66.640	70.037
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-16.269	-26.823
Udbytte for regnskabsåret	85.000	90.000
Overføres til overført resultat	0	6.860
Disponeret fra overført resultat	-2.091	0
Disponeret i alt	66.640	70.037

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i associeret virksomhed	103.543	119.812
Finansielle anlægsaktiver i alt	103.543	119.812
Anlægsaktiver i alt	103.543	119.812
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	192.718	199.809
Omsætningsaktiver i alt	192.718	199.809
Aktiver i alt	296.261	319.621

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
2 Anpartskapital	125.000	125.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	81.043	97.312
4 Overført resultat	370	2.461
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	85.000	90.000
Egenkapital i alt	291.413	314.773
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	4.848	4.848
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.848	4.848
Gældsforpligtelser i alt	4.848	4.848
Passiver i alt	296.261	319.621

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	124.135	-4.399	0	244.736
Resultatandel	0	-26.823	6.860	90.000	70.037
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	97.312	2.461	90.000	314.773
Udloddet udbytte	0	0	0	-90.000	-90.000
Resultatandel	0	-16.269	-2.091	85.000	66.640
	125.000	81.043	370	85.000	291.413

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	22.500	22.500
Kostpris 31. december	22.500	22.500
Opskrivninger 1. januar	97.312	403.483
Årets resultatandel	73.731	76.329
Udbytte	-90.000	-382.500
Opskrivninger 31. december	81.043	97.312
Regnskabsmæssig værdi 31. december	103.543	119.812
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Cpluz Leasing ApS	Aalborg	45 %
	31/12 2020	31/12 2019
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	97.312	124.135
Resultatandel	-16.269	-26.823
	81.043	97.312
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	2.461	-4.399
Årets overførte overskud eller underskud	-2.091	6.860
	370	2.461

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	90.000	0
Udloddet udbytte	-90.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>85.000</u>	<u>90.000</u>
	<u>85.000</u>	<u>90.000</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrørende underskud til fremførsel udgør 21 tkr. Skatteaktivet er ikke medregnet i balancen.