

Mads Jørgensen Holding ApS
Mosevej 8
4200 Slagelse

CVR-nummer 31065364

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 26. maj 2016



Mads Jørgensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Mads Jørgensen Holding ApS
Mosevej 8
4200 Slagelse

Telefon:	28915799
Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	31065364
Kunde-nummer:	1665
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Mads Jørgensen

Revisor

Dansk Revision Sorø
Godkendt revisionsaktieselskab
Feldskovvej 9
4180 Sorø

Kontaktperson:

Arne Laursen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Mads Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 20. maj 2016

Direktionen:


Mads Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Mads Jørgensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Sorø, 20. maj 2016

Dansk Revision Sorø

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Arne Laursen

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 920 TDKK mod et overskud på 175 TDKK sidste år. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen 1.927 TDKK.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	-4.375	-4
	Resultat før finansielle poster	-4.375	-4
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	921.000	165
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.541	14
1	Finansielle indtægter	1.310	2
	Finansielle omkostninger	-251	-3
	Resultat før skat	919.225	174
2	Skat af årets resultat	720	1
	Årets resultat	919.945	175
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	50.000	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	622.541	179
	Overført resultat	247.404	-4
	Resultatdisponering i alt	919.945	175

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.017.791	397
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	262.588	261
	Finansielle anlægsaktiver	1.280.379	658
	Anlægsaktiver i alt	1.280.379	658
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	58.031	78
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.903	6
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	277.488	24
	Tilgodehavender	341.422	108
	Likvide beholdninger	700.000	400
	Omsætningsaktiver i alt	1.041.422	508
	Aktiver i alt	2.321.801	1.166

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.072.254	450
	Overført resultat	680.036	433
	Foreslået udbytte	50.000	0
5	Egenkapital i alt	1.927.290	1.007
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	4
	Selskabsskat	256.768	1
	Anden gæld	134.243	153
	Kortfristede gældsforpligtelser	394.511	158
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	394.511	158
	Passiver i alt	2.321.801	1.166
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	1.083	2
Renteindtægter, associerede virksomheder	227	0
Finansielle indtægter i alt	1.310	2
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-720	-1
Skat af årets resultat i alt	-720	-1
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	80.000	80
Kostpris 31. december	80.000	80
Værdireguleringer 1. januar	316.791	151
Årets resultatandel	921.000	165
Udloddet udbytte	-300.000	0
Værdireguleringer 31. december	937.791	317
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.017.791	397
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Tømrermester Mads Jørgensen ApS	Slagelse	100%
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	128.125	128
Kostpris 31. december	128.125	128
Værdireguleringer 1. januar	132.922	519
Årets resultatandel	1.541	14
Udloddet udbytte	0	-400
Værdireguleringer 31. december	134.463	133
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	262.588	261
Kapitalandele i associerede virksomheder består af Flindholt & Jørgensen ApS, CVR. nr. 31065437, ejerandel 50%.		
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Flindholt & Jørgensen ApS	Slagelse	50%

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	450	433	0	1.007
	Årets resultat	0	623	247	50	920
	Egenkapital ultimo	125	1.072	680	50	1.927

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Tømrermester Mads Jørgensen ApS. Som administrations-
selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Tømrermester Mads Jørgensen ApS for
danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskred-
sen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 257
pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsind-
komst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør
et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.