

Jakob B. Madsen Holding ApS

CVR-nr. 31 59 03 45

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2016

Jakob B Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jakob B. 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 31. maj 2016

Direktion

Jakob B. Madsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jakob B. Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jakob B. Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vor 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.

Varde, den 31. maj 2016

Revisionsfirmaet Hans Jørgen Nielsen
registreret revisor

Hans Jørgen Nielsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jakob B. Madsen Holding ApS
Tømmergade 26
6830 Nørre Nebel

Telefon: 20343954

CVR-nr.: 31 59 03 45

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Varde

Direktion

Jakob B. Madsen, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Hans Jørgen Nielsen
registreret revisor
Gl. Præstevej 50
6800 Varde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob B. Madsen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jakob B. Madsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-10.250	-8.376
Resultat før finansielle poster		-10.250	-8.376
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	55.666	53.989
Finansielle indtægter		5.604	2.113
Finansielle omkostninger		<u>-1.256</u>	<u>-4.759</u>
Resultat før skat		49.764	42.967
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-402</u>
Årets resultat		<u>49.764</u>	<u>42.565</u>
Foreslået udbytte		49.000	27.000
Overført overskud		<u>764</u>	<u>15.565</u>
		<u>49.764</u>	<u>42.565</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	63.381	62.715
Tilgodehavender i associerede virksomheder		<u>56.217</u>	<u>69.217</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>119.598</u>	<u>131.932</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>119.598</u>	<u>131.932</u>
Andre tilgodehavender		3.000	6.197
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>47.737</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>50.737</u>	<u>6.197</u>
Værdipapirer		<u>12.972</u>	<u>10.358</u>
Værdipapirer		<u>12.972</u>	<u>10.358</u>
Likvide beholdninger		<u>3.720</u>	<u>17.657</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>67.429</u>	<u>34.212</u>
Aktiver i alt		<u><u>187.027</u></u>	<u><u>166.144</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.504	740
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>49.000</u>	<u>27.000</u>
Egenkapital	6	<u>175.504</u>	<u>152.740</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.002
Selskabsskat		4.523	3.402
Anden gæld		<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.523</u>	<u>13.404</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.523</u>	<u>13.404</u>
Passiver i alt		<u>187.027</u>	<u>166.144</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	55.666	53.989
	55.666	53.989
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	426
Årets udskudte skat	0	-24
	0	402
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	0	0
Tilgang i årets løb	80.000	80.000
Kostpris 31. december 2015	80.000	80.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	-80.000	-80.000
Værdireguleringer 31. december 2015	-80.000	-80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Konstruktøren Varde ApS	33501307	100%	-78.226	309.666

Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	62.500	62.500
Kostpris 31. december 2015	62.500	62.500
Værdireguleringer 1. januar 2015	215	14.226
Årets resultat	55.666	53.989
Udbytte til moderselskabet	-55.000	-68.000
Værdireguleringer 31. december 2015	881	215
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	63.381	62.715

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sikringsgruppen Vest ApS	Varde	50%	236.759	111.333
			2015	2014
			kr.	kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			47.737	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			47.737	0

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	740	0	125.740
Årets resultat	0	764	49.000	49.764
Egenkapital 31. december 2015	125.000	1.504	49.000	175.504

7 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabskat for indkomståret 2015.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktie og anparter i andre selskaber, formueanbringelse samt produktionsvirksomhed og handel.