

Jakob B. Madsen Holding ApS

CVR-nr. 31 59 03 45

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2017

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 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 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 2017

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 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 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 2017

Revisionsfirmaet Hans Jørgen Nielsen
registreret revisor
CVR-nr. 20 08 04 50

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

Regnskabsperiode: 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt., 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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, som 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttotab		-11.563	-10.250
Resultat før finansielle poster		-11.563	-10.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	85.572	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	44.091	55.666
Finansielle indtægter		1.910	5.604
Finansielle omkostninger		-3.249	-1.256
Resultat før skat		116.761	49.764
Skat af årets resultat	3	5.302	0
Årets resultat		122.063	49.764
Foreslået udbytte		40.000	49.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.544	0
Overført resultat		71.519	764
		122.063	49.764

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	85.572	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	67.472	63.381
Tilgodehavender i associerede virksomheder		41.217	56.217
Finansielle anlægsaktiver		194.261	119.598
Anlægsaktiver i alt		194.261	119.598
Andre tilgodehavender		19.800	3.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	14.647	47.737
Selskabsskat		5.302	0
Tilgodehavender		39.749	50.737
Værdipapirer		9.720	12.972
Værdipapirer		9.720	12.972
Likvide beholdninger		11.838	3.720
Omsætningsaktiver i alt		61.307	67.429
Aktiver i alt		255.568	187.027

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.544	0
Overført resultat		73.023	1.504
Foreslået udbytte for regnskabsåret		40.000	49.000
Egenkapital	7	<u>248.567</u>	<u>175.504</u>
Selskabsskat		0	4.523
Anden gæld		7.001	7.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.001</u>	<u>11.523</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.001</u>	<u>11.523</u>
Passiver i alt		<u><u>255.568</u></u>	<u><u>187.027</u></u>
Hovedaktivitet	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	163.798	0
Årets nedskrivninger	<u>-78.226</u>	<u>0</u>
	<u>85.572</u>	<u>0</u>

2016

kr.

2015

kr.

2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af overskud i associerede virksomheder	<u>44.091</u>	<u>55.666</u>
	<u>44.091</u>	<u>55.666</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>-5.302</u>	<u>0</u>
	<u>-5.302</u>	<u>0</u>

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	-80.000	-80.000
Årets resultat	163.798	0
Årets nedskrivninger	<u>-78.226</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>5.572</u>	<u>-80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>85.572</u>	<u>0</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Konstruktøren Varde ApS	33501307	100%	85.572	163.798

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016			<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Kostpris 31. december 2016			<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016			881	215
Årets resultat			44.091	55.666
Udbytte til moderselskabet			<u>-40.000</u>	<u>-55.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2016			<u>4.972</u>	<u>881</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016			<u>67.472</u>	<u>63.381</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Sikringsgruppen Vest ApS	Varde	50%	134.944	88.182
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
			kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			<u>14.647</u>	<u>47.737</u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	0	1.504	0	126.504
Årets resultat	0	10.544	71.519	40.000	122.063
Egenkapital 31. december 2016	125.000	10.544	73.023	40.000	248.567

8 Hovedaktivitet

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

9 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen