

Jakob B. Madsen Holding ApS

CVR-nr. 31 59 03 45

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. maj 2018

Jakob B Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 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 24. maj 2018

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 2017 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 24. maj 2018

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

Hans Jørgen Nielsen
registreret revisor
MNE-nr. mne921

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jakob B. Madsen Holding ApS
Tømmegade 26
6830 Nørre Nebel

Telefon: 20343954

CVR-nr.: 31 59 03 45

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

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 2017 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 2017 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration

Anvendt regnskabspraksis

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

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 posterings direkte i egenkapitalen.

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. Udbytter 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 balancen dagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		-4.250	-11.563
Resultat før finansielle poster		-4.250	-11.563
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-85.572	85.572
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	44.901	44.091
Finansielle indtægter		1.730	0
Finansielle omkostninger		-1.074	-1.339
Resultat før skat		-44.265	116.761
Skat af årets resultat	3	0	5.302
Årets resultat		-44.265	122.063
Foreslået udbytte		30.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-5.672	10.544
Overført resultat		-68.593	71.519
		-44.265	122.063

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	85.572
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	67.373	67.472
Tilgodehavender i associerede virksomheder		46.218	41.217
Finansielle anlægsaktiver		<u>113.591</u>	<u>194.261</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>113.591</u>	<u>194.261</u>
Andre tilgodehavender		13.300	19.800
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	14.647
Selskabsskat		0	5.302
Tilgodehavender		<u>13.300</u>	<u>39.749</u>
Værdipapirer		0	9.720
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>9.720</u>
Likvide beholdninger		<u>78.115</u>	<u>11.838</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>91.415</u>	<u>61.307</u>
Aktiver i alt		<u><u>205.006</u></u>	<u><u>255.568</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.872	10.544
Overført resultat		4.431	73.023
Foreslået udbytte for regnskabsåret		30.000	40.000
Egenkapital	6	<u>164.303</u>	<u>248.567</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.953	0
Anden gæld		3.750	7.001
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>40.703</u>	<u>7.001</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>40.703</u>	<u>7.001</u>
Passiver i alt		<u><u>205.006</u></u>	<u><u>255.568</u></u>
Hovedaktivitet	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

2017

kr.

2016

kr.

2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af overskud i associerede virksomheder	44.901	44.091
	<u>44.901</u>	<u>44.091</u>

3 Skat af årets resultat

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

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2017	80.000	80.000
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris 31. december 2017	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	5.572	-80.000
Årets afgang	80.000	0
Årets resultat	0	163.798
Udbytte modtaget	-85.572	-78.226
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>0</u>	<u>5.572</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>85.572</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Værdireguleringer 1. januar 2017	4.972	881
Årets resultat	44.901	44.091
Udbytte modtaget	<u>-45.000</u>	<u>-40.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2017	<u>4.873</u>	<u>4.972</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>67.373</u>	<u>67.472</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Sikringsgruppen Vest ApS	Varde	50%	134.944	88.182

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	10.544	73.024	0	208.568
Årets resultat	0	-5.672	-68.593	30.000	-44.265
Egenkapital 31. december 2017	125.000	4.872	4.431	30.000	164.303

7 Hovedaktivitet

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

8 Eventualposter m.v.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen