

Mads Vejrup Holding ApS

Algade 70, Frifelt
6780 Skærbæk

CVR-nummer 32 45 00 67

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Mads Vejrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Mads Vejrup Holding ApS
Algade 70, Frifelt
6780 Skærbæk

Telefon: 7475 4412
Hjemstedskommune: Tønder
CVR-nummer: 32 45 00 67
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Mads Vejrup

Ejerforhold

Selskabskapital ejes 100% af Mads Vejrup, Algade 70, 6780 Skærbæk

Tilknyttede virksomheder

Vognmand og Entreprenør Mads Vejrup A/S (datterselskab)
Roager Entreprenørfirma ApS (datterselskab)

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Storegade 38
6780 Skærbæk

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Alexandrinevej 1
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Mads Vejrup 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, 30. april 2016

Direktionen:

Mads Vejrup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Mads Vejrup Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mads Vejrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, 30. april 2016

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab

Claus Michelsen

Partner/ registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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.

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.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

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

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.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-6.250	-6
	Resultat før finansielle poster	-6.250	-6
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	928.344	1.840
	Finansielle indtægter	0	12
	Finansielle omkostninger	-28.033	-15
	Resultat før skat	894.061	1.831
	Skat af årets resultat	1.478	-1
	Årets resultat	895.539	1.830
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	250.000	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	938.801	1.830
	Overført resultat	-293.262	0
	Resultatdisponering i alt	895.539	1.830

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.425.736	4.497
	Finansielle anlægsaktiver	5.425.736	4.497
	Anlægsaktiver i alt	5.425.736	4.497
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	520.171	580
	Tilgodehavender	520.171	580
	Omsætningsaktiver i alt	520.171	580
	Aktiver i alt	5.945.908	5.077

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
2	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.098.997	3.160
	Overført resultat	756.501	1.050
	Foreslået udbytte	250.000	0
3	Egenkapital i alt	5.230.498	4.335
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Selskabsskat	178.146	395
	Anden gæld	532.263	343
	Kortfristede gældsforpligtelser	715.409	742
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	715.409	742
	Passiver i alt	5.945.908	5.077
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.326.739	1.102
Tilgang i årets løb	0	225
Kostpris 31. december	<u>1.326.739</u>	<u>1.327</u>
Værdireguleringer 1. januar	3.170.653	1.330
Årets resultatandel	928.344	1.840
Værdireguleringer 31. december	<u>4.098.997</u>	<u>3.171</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>5.425.736</u>	<u>4.497</u>

Vognmand og Entreprenør Mads Vejrup A/S, Tønder, 100%
Roager Entreprenørfirma ApS, Tønder, 100%

2 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Datterselskabsreserver, primo	3.160.197	1.330
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	938.801	1.830
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	<u>4.098.997</u>	<u>3.160</u>

3 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	3.160	1.050	0	4.335
Årets resultat	0	939	-293	250	896
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>4.099</u>	<u>757</u>	<u>250</u>	<u>5.230</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor investering og finansiering.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for begge datterselskabernes banklån.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Vognmand og Entreprenør Mads Vejrup A/S og Roager Entreprenørfirma ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er der afgivet ejendomsforbehold i anparterne i datterselskabet Roager Entreprenørfirma ApS.