

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk
www.raadogrev.dk

Mads & Madsen ApS

Ole Rømers Gade 100, 2. a, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 32 64 68 75

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6/7 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Årsregnskab	
Selskabsoplysninger	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Mads & Madsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet for 2015 er ikke revideret. Direktionen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 5. juli 2016

Direktion

Thomas Grønkjær Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Mads & Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads & Madsen 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 vores 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 revisorers 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.

Aarhus, den 5. juli 2016

Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision

CVR-nr. 10 15 81 17

Jens Fahlberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mads & Madsen ApS c/o Thomas Grønkjær Madsen Ole Rømers Gade 100, 2. a 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 32 64 68 75 Hjemsteds- kommune: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Grønkjær Madsen
Revisor	Rådgivning & Revision A/S True Møllevej 5 8381 Tilst
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads & Madsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv henholdsvis negativ forskelsværdi (goodwill eller negativ goodwill).

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab		-9.103	-10.991
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		-132.571	26.571
Finansielle indtægter		0	11
Finansielle omkostninger		-29.877	-1.994
Ordinært resultat før skat		-171.551	13.597
Skat af årets resultat		0	-2.000
Årets resultat		-171.551	11.597
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-26.571	26.571
Overført resultat		-144.980	-14.974
Disponeret i alt		-171.551	11.597

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	0	107.571
Finansielle anlægsaktiver		0	107.571
Anlægsaktiver		0	107.571
Tilgodehavende selskabsskat		0	0
Andre tilgodehavender		0	810
Tilgodehavender		0	810
Likvide beholdninger		194	8.568
Omsætningsaktiver		194	9.378
Aktiver i alt		194	116.949

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Selskabskapital		80.000	80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	26.571
Overført resultat		-150.457	-5.477
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	2	-70.457	101.094
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.739	3.365
Gæld til associerede virksomheder		25.000	8.990
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		250	500
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		32.662	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser		70.651	15.855
Gældsforpligtelser		70.651	15.855
Passiver i alt		194	116.949
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	81.000	80.000
Årets tilgang	25.000	1.250
Årets afgang	0	-250
Kostpris 31. december	<u>106.000</u>	<u>81.000</u>
Værdiregulering 1. januar	26.571	0
Andel af årets resultat	-132.571	26.571
Værdiregulering 31. december	<u>-106.000</u>	<u>26.571</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>107.571</u>
	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
SalonSalon ApS	Aarhus	50 %
SalonSalon Event IVS	Aarhus	50 %
Gin & Fizz ApS	Aarhus	50 %
Egå Mølle IVS	Aarhus	33,33 %

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Nettoop- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar	80.000	26.571	-5.477	0	101.094
Udbetalt udbytte				0	0
Årets resultat		-26.571	-144.980		-171.551
Henlagt til udbytte			0	0	0
Egenkapital 31. december	80.000	0	-150.457	0	-70.457

Bevægelser på selskabskapitalen

Selskabskapital ved stiftelse	125.000
Kapitalnedsættelse 15/8 2013	-62.500
Kapitalforhøjelse 24/10 2013	17.500
Selskabskapital ultimo	80.000

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Grønkjær Madsen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-486444725263

IP: 130.227.183.1

06-07-2016 kl. 13:24:53 UTC

NEM ID 

Jens Fahlberg

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:10158117-RID:30359443

IP: 78.156.97.86

06-07-2016 kl. 13:32:35 UTC

NEM ID 

Thomas Grønkjær Madsen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-486444725263

IP: 130.227.183.1

06-07-2016 kl. 14:04:36 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PAF21-PM0NF-H44E6-4CIS2-ZBE4P-80HZT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>