

---

# ***Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS***

Lindevej 8, 6971 Spjald

## **Årsrapport for 2017/18** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 32 78 58 24

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 8 /11 2018

Niels Jørgen Hedeager  
Madsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 26. oktober 2018

**Direktion**

Niels Jørgen Hedeager Madsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisors Etiske 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.

Skjern, den 26. oktober 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

mne24746

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS  
Lindevej 8  
6971 Spjald

CVR-nr.: 32 78 58 24  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

## Direktion

Niels Jørgen Hedeager Madsen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern  
Telefon 96 80 10 00  
Telefax 96 80 10 01  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter eller aktier i driftsselskab.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på DKK 437.955, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på DKK 787.811.

Selskabets ledelse betegner årets resultat som tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre eksterne omkostninger		-1.974	-7.788
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-1.974</b>	<b>-7.788</b>
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		472.641	18.056
Finansielle indtægter	2	11.414	34.008
Finansielle omkostninger		-44.126	-508
<b>Resultat før skat</b>		<b>437.955</b>	<b>43.768</b>
Skat af årets resultat	3	0	17
<b>Årets resultat</b>		<b>437.955</b>	<b>43.785</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	14.233	18.056
Overført resultat	317.922	-77.671
	<b>437.955</b>	<b>43.785</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	101.353	68.056
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>101.353</b>	<b>68.056</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>101.353</b>	<b>68.056</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.360	103.000
Andre tilgodehavender		20.796	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	5.495
<b>Tilgodehavender</b>		<b>41.156</b>	<b>108.495</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>397.049</b>	<b>158.902</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>293.297</b>	<b>136.876</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>731.502</b>	<b>404.273</b>
<b>Aktiver</b>		<b>832.855</b>	<b>472.329</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		32.289	18.056
Overført resultat		524.722	206.800
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>787.811</b>	<b>453.256</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.045	8.556
Selskabsskat		3.666	5.517
Anden gæld		33.333	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>45.044</b>	<b>19.073</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>45.044</b>	<b>19.073</b>
<b>Passiver</b>		<b>832.855</b>	<b>472.329</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

## 2 Finansielle indtægter

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.000	3.000
Andre finansielle indtægter	8.414	31.008
	<b>11.414</b>	<b>34.008</b>

## 3 Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	-17
	<b>0</b>	<b>-17</b>

## 4 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2018 DKK	2017 DKK
Kostpris 1. juli	50.000	50.000
Tilgang i årets løb	196.656	0
Afgang i årets løb	-177.592	0
Kostpris 30. juni	69.064	50.000
Værdireguleringer 1. juli	18.056	18.056
Årets afgang	141.592	0
Årets resultat	-127.359	0
Værdireguleringer 30. juni	32.289	18.056
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>101.353</b>	<b>68.056</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Danish Marine Protein ApS	Ringkøbing	100.000	14%	730.947	-490.765

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	18.056	206.800	103.400	453.256
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	14.233	317.922	105.800	437.955
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>32.289</b>	<b>524.722</b>	<b>105.800</b>	<b>787.811</b>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2018.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomhed".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og resultat af kapitalandele og kursreguleringer.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomhed

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i den associerede virksomhed.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlig-

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.