

Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS
Lindevej 8, 6971 Spjald

CVR-nr. 32 78 58 24

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2020.

Niels Jørgen Hedeager Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 2. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 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.

Ringkøbing, den 2. december 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS Lindevej 8 6971 Spjald
	CVR-nr.: 32 78 58 24
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Niels Jørgen Hedeager Madsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Dattervirksomhed	Tømrerfirmaet AM ApS, Spjald

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -28.482 kr. mod et overskud på 28.971 kr. sidste år.

Selskabets ledelse betegner årets resultat som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Niels Jørgen H. Madsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Andre eksterne omkostninger	-13.596	-11.035
Bruttoresultat	-13.596	-11.035
1 Personaleomkostninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-13.596	-11.035
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-7.142	0
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-19.063	0
Andre finansielle indtægter	11.835	78.367
Øvrige finansielle omkostninger	-1.110	-32.502
Resultat før skat	-29.076	34.830
2 Skat af årets resultat	594	-5.859
Årets resultat	-28.482	28.971
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-32.289
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Disponeret fra overført resultat	-139.082	-46.740
Disponeret i alt	-28.482	28.971

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	32.858	0
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	69.064
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>32.858</u>	<u>69.064</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>32.858</u>	<u>69.064</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	81.285	0
Udsudte skatteaktiver	594	0
Tilgodehavende selskabsskat	68	0
Andre tilgodehavender	331.981	20.360
Tilgodehavender i alt	<u>413.928</u>	<u>20.360</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	110.682	333.540
Værdipapirer i alt	<u>110.682</u>	<u>333.540</u>
Likvide beholdninger	22.618	308.861
Omsætningsaktiver i alt	<u>547.228</u>	<u>662.761</u>
Aktiver i alt	<u>580.086</u>	<u>731.825</u>

Balance 30. juni

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	338.900	477.982
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	Egenkapital i alt	<u>574.500</u>	<u>710.982</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	586	7.995
	Selskabsskat	0	3.107
	Anden gæld	5.000	9.741
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.586</u>	<u>20.843</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.586</u>	<u>20.843</u>
	Passiver i alt	<u>580.086</u>	<u>731.825</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	6.182
Årets regulering af udskudt skat	-594	0
Regulering af tidligere års skat	0	-323
	<u>-594</u>	<u>5.859</u>

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 30. juni 2020	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-7.142	0
Opskrivninger 30. juni 2020	<u>-7.142</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>32.858</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tømrerfirmaet AM ApS, Spjald	100 %	32.858	-7.142
		<u>32.858</u>	<u>-7.142</u>

4. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. juli 2019	69.064	69.064
Tilgang i årets løb	280.000	0
Afgang i årets løb	-349.064	0
Kostpris 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>69.064</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>69.064</u>

Noter

	30/6 2020	30/6 2019
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2019	0	32.289
Resultatandel	0	-32.289
	0	0
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	477.982	524.722
Årets overførte overskud eller underskud	-139.082	-46.740
	338.900	477.982
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2019	108.000	0
Udloddet udbytte	-108.000	0
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	110.600	108.000

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 30. juni 2020.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.