

Madsbøll Holding ApS

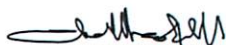
Skovbakkevej 39, 8220 Brabrand

CVR-nr. 33 14 73 84

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2018

Dirigent:



.....
Ole Madsbøll





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. oktober 2018

Direktion:



Ole Madsbøll
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Madsbøll Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madsbøll Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29. oktober 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian Jøker
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne31471

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Madsbøll Holding ApS
Adresse, postnr., by	Skovbakkevej 39, 8220 Brabrand
CVR-nr.	33 14 73 84
Stiftet	31. august 2010
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Ole Madsbøll, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i 3PART A/S og 3PART Succeed ApS og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 42 t.kr. mod et underskud på 67 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på 961 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Som følge af tidligere års underskud er selskabskapitalen fortsat tabt. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidige udbytter fra virksomhedens associerede virksomheder, eventuelt i kombination med en kapitalforhøjelse.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttotab	-6.375	-5.750
	Finansielle indtægter	48.000	0
	Finansielle omkostninger	-17	-61.638
	Resultat før skat	41.608	-67.388
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	41.608	-67.388
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	41.608	-67.388
		41.608	-67.388

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
2	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	19.200	19.200
		<u>19.200</u>	<u>19.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>19.200</u>	<u>19.200</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	0	9
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>9</u>
	AKTIVER I ALT	<u>19.200</u>	<u>19.209</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.041.275	-1.082.883
	Egenkapital i alt	<u>-961.275</u>	<u>-1.002.883</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.875	5.750
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	974.600	1.016.342
		<u>980.475</u>	<u>1.022.092</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>980.475</u>	<u>1.022.092</u>
	PASSIVER I ALT	<u>19.200</u>	<u>19.209</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 3 Eventualaktiver
- 4 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	-1.082.883	-1.002.883
Overført via resultatdisponering	0	41.608	41.608
Egenkapital 30. juni 2018	<u>80.000</u>	<u>-1.041.275</u>	<u>-961.275</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Madsbøll Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat/bruttotab.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomheds- overtagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Kostpris 1. juli 2017	1.272.036
Tilgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.272.036</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	<u>-1.252.836</u>
Værdireguleringer 30. juni 2018	<u>-1.252.836</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>19.200</u>

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder				
3PART A/S	Aarhus	24,00 %	451.970	-128.146
3PART Succeed ApS	Aarhus	24,00 %	974.927	442.152

3 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 30. juni 2018 et udskudt skatteaktiv på 60 kr. vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel, som ikke er indregnet i årsregnskabet for 2017/18.

4 Sikkerhedsstillelser

Selskabets kapitalandele i associerede virksomheder er stillet til sikkerhed for associeret virksomheds mellemværende med kreditinstitut.

Selskabet har stillet pro rata selvskyldnerkaution for associeret virksomheds mellemværende med kreditinstitut. Selvskyldnerkautionen er begrænset til 1.500 t.kr.