

# Jacob Øe Madsen Holding ApS

## Årsrapport 2017

**CVR: 33782527**

**01.01.2017 – 31.12.2017**

**GRÅHEDEVEJ 4, 6880 TARM**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 18. maj 2018

---

Dirigent: Jacob Øe Madsen

## Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Jacob Øe Madsen Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ådum, den 18. maj 2018

## DIREKTION

---

Jacob Øe Madsen

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Jacob Øe Madsen Holding ApS

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors 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.

### 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Skive, den 18. maj 2018

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

---

Vagn Bech

Registreret revisor

MNE nr. mne2389

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Jacob Øe Madsen Holding ApS  
Gråhedevej 4  
6880 Tarm

Telefon: 22161037  
CVR-nr.: 33782527  
Stiftet: 7. juli 2011  
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

## **DIREKTION**

Jacob Øe Madsen

## **REVISOR**

Landbo Limfjord  
Reservevej 85  
7800 Skive

## **PENGEINSTITUT**

Skjern Bank  
Banktorvet 3  
6900 Skjern

# LEDELSESBERETNING

## **HOVEDAKTIVITET**

Virksomhedens aktiviteter er at eje anparter i den tilknyttede virksomhed Investeringselskabet af 15. juli 2011 ApS.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold sammenlignet med sidste år.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Den økonomiske brugstid kan ikke fastsættes pålideligt, og fastsættes derfor til 10 år.

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## **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 gældsmetode 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, 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

## **KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

	2017	2016
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.674</b>	<b>-6.280</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-156.383	-156.383
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-162.057</b>	<b>-162.663</b>
Indtjening tilknyttet virksomhed	2.063.367	1.111.845
Finansielle omkostninger	-21.592	-1.911
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.879.718</b>	<b>947.271</b>
Skat af årets resultat	-40.300	1.800
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.839.418</b>	<b>949.071</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført resultat	1.839.418	949.071
<b>Disponering i alt</b>	<b>1.839.418</b>	<b>949.071</b>

# BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
	Goodwill	1.251.065	1.407.448
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>1.251.065</b>	<b>1.407.448</b>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	983.716	1
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>983.716</b>	<b>1</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.234.781</b>	<b>1.407.449</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	1
	Udskudt skatteaktiv	0	40.300
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1</b>	<b>40.301</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.230</b>	<b>2.307</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.231</b>	<b>42.608</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>2.237.012</b>	<b>1.450.057</b>

# BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	510.000	510.000
	Overkurs ved emission	5.100	5.100
	Overført resultat	1.152.741	-686.677
2	<b>Egenkapital</b>	<b>1.667.841</b>	<b>-171.577</b>
	Andre hensatte forpligtelser	0	1.079.652
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>1.079.652</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	23.514	22.609
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	540.656	514.372
	Anden gæld	0	1
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>569.170</b>	<b>541.982</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>569.170</b>	<b>541.982</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.237.012</b>	<b>1.450.057</b>
3	<b>Eventualforpligtelser</b>		
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
5	<b>Øvrige forhold</b>		

# NOTER

			2017	2016
	STK.	PRIS	KR.	KR.
<b>1</b>	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			983.716	1
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>983.716</b>	<b>1</b>

## Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2017:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Investeringsselskabet af 15. juli 2011 ApS	Tarm	983.715	2.063.367	100%

	kr.
Kostpris 1. januar 2017	1.015.300
Tilgang 2017	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.015.300</u>
Værdiregulering primo	- 2.094.952
Årets resultat	<u>+ 2.063.367</u>
Værdiregulering 31. december 2017	- 31.585
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	983.715

# NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		510.000	5.100	-686.677	-171.577
Forslag til resultatdisponering				1.839.418	1.839.418
<b>Ultimo</b>		<b>510.000</b>	<b>5.100</b>	<b>1.152.741</b>	<b>1.667.841</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 510 anparter á 1.000 kr.

	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	510	510	510	510	510
Overkurs ved emission	16	5	5	5	5
Overført resultat	-326	-1.063	-1.636	-687	1.153
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>200</b>	<b>-547</b>	<b>-1.121</b>	<b>-172</b>	<b>1.668</b>

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med den tilknyttede virksomhed Investeringselskabet af 15. juli 2011 ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Skjern Bank har pant i anparterne.

## 5 ØVRIGE FORHOLD

Der er en direktør i selskabet, som ikke oppebærer løn.

Gennemsnitlig antal ansatte i 2017: 1

