

Jacob Øe Madsen Holding ApS

Årsrapport 2016

CVR: 33782527

01.01.2016 – 31.12.2016

GRÅHEDEVEJ 4, 6880 TARM

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29. maj 2017

Dirigent: Anne Marie Lunddorf

Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 29. maj 2017

DIREKTION

Jacob Øe Madsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Jacob Øe Madsen HoldingApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 29. maj 2017

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Jacob Øe Madsen Holding
ApS
Gråhedevej 4
6880 Tarm

Telefon: 22161037
CVR-nr.: 33782527
Stiftet: 15. juli 2011
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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

Resultatet i den tilknyttede virksomhed har været tilfredsstillende, hvilket afspejler sig i dette regnskab. Jacob Øe Holding Aps har købt de resterende anparter i datterselskabet, således at ejerandelen nu er 100% i dette. Selskabet har tabt sin egenkapital, men ledelsen forventer at reetablere den via egen indtjening i den tilknyttede virksomhed. På trods af at selskabet har tabt sin egenkapital, aflægges regnskabet efter going concern princippet, idet den tilknyttede virksomhed har opnået tilsagn fra sit pengeinstitut om likviditet for 2017.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Immaterielle anlægsaktiver kan jf. den nye årsregnskabslov opskrives til dagsværdi under forudsætning af, at der eksisterer et aktivt marked for aktivet. En opskrivning af et immaterielt aktiv bindes på reserve for opskrivning under egenkapitalen. Immaterielle anlægsaktiver afskrives over den forventede brugstid.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

TILGODEHAVENDER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

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.

HENSATTE FORPLIGTELSE

Hensatte forpligtelser udgør hensat underbalance i den tilknyttede virksomhed.

KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-6.280	-3.007
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-156.383	0
	DRIFTSRESULTAT	-162.663	-3.007
	Indtjening tilknyttet virksomhed	1.111.845	-569.554
1	Finansielle omkostninger	-1.911	-1.518
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	947.271	-574.079
	Skat af årets resultat	1.800	900
	ÅRETS RESULTAT	949.071	-573.179
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	949.071	-573.179
	Disponering i alt	949.071	-573.179

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Goodwill	1.407.448	0
	Immaterielle anlægsaktiver	1.407.448	0
3	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1	1
	Finansielle anlægsaktiver	1	1
	ANLÆGSAKTIVER	1.407.449	1
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1	2
	Udskudt skatteaktiv	40.300	38.500
	Tilgodehavende	40.301	38.502
	Likvide beholdninger	2.307	5.655
	OMSÆTNINGSAKTIVER	42.608	44.157
	AKTIVER	1.450.057	44.158

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	510.000	510.000
	Overkurs ved emission	5.100	5.100
	Overført resultat	-686.677	-1.635.748
4	Egenkapital	-171.577	-1.120.648
	Andre hensatte forpligtelser	1.079.652	1.117.666
	Hensatte forpligtelser	1.079.652	1.117.666
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	22.609	20.759
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	514.372	21.380
	Anden gæld	1	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	541.982	47.139
	GÆLDSFORPLIGTELSE	541.982	47.139
	PASSIVER	1.450.057	44.158
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
5650 00 Rente varegæld	-75	0
5650 01 Rente anpartshaver	-992	-750
Renteudgifter	-1.067	-750
5695 10 Rente mellemregning tilknyttet virksomhed	-844	-768
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-844	-768
Finansielle omkostninger	-1.911	-1.518

Heraf renteudgifter til tilknyttede virksomheder 844 kr. Mellemregningskontoen er forrentet med diskontoen + 4%.

NOTER

2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	0	0
Tilgang i året	1.563.831	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	1.563.831	0
Afskrivning, primo	0	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-156.383	0
Afskrivning, ultimo	-156.383	0
Regnskabsmæssig værdi	1.407.448	0

NOTER

		2016	2015
		STK.	PRIS
		KR.	KR.
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1	1
	Finansielle anlægsaktiver	1	1

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2016:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Investeringselskabet af 15. juli 2011 ApS	Tarm	-1.079.652	1.111.845	100%

	kr.
Kostpris 1. januar 2016	525.300
Tilgang 2016	490.000
Kostpris 31. december 2016	<u>1.015.300</u>

Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2016	1
Værdiregulering primo	- 525.299
Årets resultat	+ 1.111.845
Værdiregulering 31. december 2016	<u>- 1.601.846</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		510.000	5.100	-1.635.748	-1.120.648
Forslag til resultatdisponering				949.071	949.071
Ultimo		510.000	5.100	-686.677	-171.577

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 510 anparter á 1.000 kr.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	510	510	510	510	510
Overkurs ved emission	16	16	5	5	5
Overført resultat	-548	-326	-1.063	-1.636	-687
Egenkapital i alt	-22	200	-547	-1.121	-172

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

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

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Skjern Bank har pant i anparterne.

