

Jacob Øe Madsen Holding ApS

Årsrapport 2019

CVR: 33782527

01.01.2019 – 31.12.2019

GRÅHEDEVEJ 4, 6880 TARM

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 8. april 2020

Dirigent: Jacob Øe Madsen

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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Jacob Øe Madsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ådum, den 8. april 2020

DIREKTION

Jacob Øe Madsen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Jacob Øe Madsen Holding ApS

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jacob Øe Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

REVISORS ANSVAR FOR DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Skive, den 8. april 2020

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: 01.01.2019 - 31.12.2019

DIREKTION

Jacob Øe Madsen

REVISOR

Landbo Limfjord
Reservevej 85
7800 Skive

PENGEINSTITUT

Skjern Bank
Banktorvet 3
6900 Skjern

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

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

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold sammenlignet med sidste år. Stigningen i indkomsten skyldes resultatet fra den tilknyttede virksomhed.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

I forhold til going concern for 2020 forventer ledelsen, at der er tilstrækkelig likviditet til at dække de få løbende driftsomkostninger, der er i selskabet. Hvis selskabet mod forventning får behov for yderligere likviditet, har anpartshaveren tilkendegivet, at han vil indskyde den nødvendige kapital i selskabet, så likviditeten på den måde er sikret i 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 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:

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, 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 renteomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering ud af aktivernes brugstid i virksomheden.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

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 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, 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 nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-10.175	-7.588
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-156.383	-156.383
	DRIFTSRESULTAT	-166.558	-163.971
	Indtjening tilknyttet virksomhed	2.500.663	44.818
2	Finansielle omkostninger	-24.001	-22.723
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	2.310.104	-141.876
	Skat af årets resultat	7.502	53.042
	ÅRETS RESULTAT	2.317.606	-88.834
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	2.500.663	13.233
	Overført resultat	-183.057	-102.067
	Disponering i alt	2.317.606	-88.834

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Goodwill	938.299	1.094.682
	Immaterielle anlægsaktiver	938.299	1.094.682
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.529.197	1.028.534
	Finansielle anlægsaktiver	3.529.197	1.028.534
	ANLÆGSAKTIVER	4.467.496	2.123.216
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.504	0
	Andre tilgodehavender	390.082	53.042
	Tilgodehavender	407.586	53.042
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
	Værdipapirer og kapitalandele	0	0
	Likvide beholdninger	1.387	1.805
	OMSÆTNINGSAKTIVER	408.973	54.847
	AKTIVER	4.876.469	2.178.063

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	510.000	510.000
	Overkurs ved emission	5.100	5.100
	Reserve efter indre værdis metode	2.513.896	13.233
	Overført resultat	867.617	1.050.674
5	Egenkapital	3.896.613	1.579.007
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	31.773
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	974.856	562.283
	Kortfristede gældsforpligtelser	979.856	599.056
	GÆLDSFORPLIGTELSE	979.856	599.056
	PASSIVER	4.876.469	2.178.063
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
8	Øvrige forhold		

NOTER

1 GOING CONCERN

I forhold til going concern for 2020 forventer ledelsen, at der er tilstrækkelig likviditet til at dække de få løbende driftsomkostninger, der er i selskabet. Hvis selskabet mod forventning får behov for yderligere likviditet, har anpartshaveren tilkendegivet, at han vil indskyde den nødvendige kapital i selskabet, så likviditeten på den måde er sikret i 2020.

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-1.510	-1.097
Andre finansielle omkostninger	-22.491	-21.626
Finansielle omkostninger	-24.001	-22.723

Mellemregningen med tilknyttet virksomhed forrentes med 4% p.a.

NOTER

3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Goodwill
Kostpris, primo	1.563.831
Tilgang i året	
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	1.563.831
Afskrivning, primo	-469.149
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-156.383
Afskrivning, ultimo	-625.532
Regnskabsmæssig værdi	938.299

NOTER

		2019	2018
		STK.	PRIS
		KR.	KR.
4	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.529.197	1.028.534
	Finansielle anlægsaktiver	3.529.197	1.028.534

KAPITALANDELE I TILKNYTTETE / ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2019:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Investeringsselskabet af 15. juli 2011 Aps.	Ringkøbing-Skjern	3.529.197	2.500.663	100%
Kostpris, primo		1.015.300		
Tilgang i året		0		
Afgang i året		0		
Kostpris, ultimo		1.015.300		
Opskrivning, primo		0		
Opskrivning tilbageført		0		
Årets opskrivning		0		
Opskrivning, ultimo		0		
Nedskrivning, primo		0		
Nedskrivning tilbageført		0		
Årets nedskrivning		0		
Nedskrivning, ultimo		0		
Værdiregulering, primo		13.234		
Årets resultat		2.500.663		
Udloddet udbytte		0		
Værdiregulering i øvrigt		0		
Værdireguleringer, ultimo		2.513.897		
Regnskabsmæssig værdi		3.529.197		

NOTER

5 EGENKAPITAL					
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdi's metode	Overført resultat	I alt
Primo	510.000	5.100	13.233	1.050.674	1.579.007
Forslag til resultatdisponering			2.500.663	-183.057	2.317.606
Ultimo	510.000	5.100	2.513.896	867.617	3.896.613

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Selskabskapitalen er opdelt på 510 anparter á 1.000 kr.

	2015	2016	2017	2018	2019
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	510	510	510	510	510
Overkurs ved emission	5	5	5	5	5
Reserve efter indre værdi's metode				13	2.514
Overført resultat	-1.636	-687	1.153	1.051	868
Egenkapital i alt	-1.121	-172	1.668	1.579	3.897

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

SAMBESKATNING

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Skjern Bank har pant primært for alt mellemværende.

Skjern Bank har pant i udbytteerklæring.

Skjern Bank har pant i anparterne.

8 ØVRIGE FORHOLD

Der er ansat en direktør i selskabet som ikke oppebærer løn.
Gennemsnitlig antal ansatte: 1