

# Mads Pedersen 2011 Holding ApS

Skovvej 16, 8751 Gedved

CVR-nr. 34 07 39 45

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent:



.....





## Indhold

|   |          |
|---|----------|
| <b>Ledelsespåtegning</b>  | <b>2</b> |
| <b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b> | <b>3</b> |
| <b>Ledelsesberetning</b>  | <b>4</b> |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>                           | <b>6</b> |
| Resultatopgørelse   | 6        |
| Balance   | 7        |
| Egenkapitalopgørelse  | 8        |
| Noter   | 9        |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mads Pedersen 2011 Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedved, den 23. januar 2019  
Direktion:



Mads Bryde Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mads Pedersen 2011 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mads Pedersen 2011 Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Horsens, den 23. januar 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Frank Therkildsen  
statsaut. revisor  
mne32224



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | Mads Pedersen 2011 Holding ApS   |
| Adresse, postnr., by | Skovvej 16, 8751 Gedved  |
| CVR-nr.              | 34 07 39 45  |
| Stiftet              | 29. november 2011  |
| Hjemstedskommune     | Horsens  |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december   |
| Direktion            | Mads Bryde Pedersen  |
| Revisor              | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Holmboes Allé 12, 8700 Horsens |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre virksomheder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 459.690 kr. mod et overskud på 410.878 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 559.150 kr. Årets resultat er påvirket positivt af resultatandel fra dattervirksomheden SEBO ApS.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

I 2019 forventes et positivt resultat som følge af overskud i dattervirksomheden SEBO ApS.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december****Resultatopgørelse**

| Note | kr.   | 2018           | 2017           |
|------|---|----------------|----------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste/bruttotab</b>                    | -1.250         | 0              |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 468.324        | 413.396        |
| 2    | Finansielle omkostninger                              | -8.661         | -3.233         |
|      | <b>Resultat før skat</b>                              | <b>458.413</b> | <b>410.163</b> |
| 3    | Skat af årets resultat                                | 1.277          | 715            |
|      | <b>Årets resultat</b>                                 | <b>459.690</b> | <b>410.878</b> |
| <br> |   |                |                |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |                |                |
|      | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi        | 308.674        | 413.396        |
|      | Overført resultat                                     | 151.016        | -2.518         |
|      |   | <b>459.690</b> | <b>410.878</b> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | 2018           | 2017           |
|------|--|----------------|----------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                                 |                |                |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                           |                |                |
| 4    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>               |                |                |
|      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder       | 767.070        | 458.396        |
|      | Kapitalandele i associerede virksomheder       | 25.000         | 0              |
|      |  | <u>792.070</u> | <u>458.396</u> |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                     | <u>792.070</u> | <u>458.396</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                           | <u>792.070</u> | <u>458.396</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                                |                |                |
|      | <b>Egenkapital</b>                             |                |                |
| 5    | Selskabskapital                                | 80.000         | 80.000         |
|      | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 717.070        | 408.396        |
|      | Overført resultat                              | -237.920       | -388.936       |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                       | <u>559.150</u> | <u>99.460</u>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                |                |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>         |                |                |
|      | Gæld til banker                                | 22             | 0              |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 1.250          | 0              |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder              | 130.690        | 102.655        |
|      | Skyldig selskabsskat                           | 100.958        | 98.780         |
|      | Anden gæld                                     | 0              | 157.501        |
|      |  | <u>232.920</u> | <u>358.936</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                | <u>232.920</u> | <u>358.936</u> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                          | <u>792.070</u> | <u>458.396</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitaloppgørelse

| kr.  | Selskabskapital | Reserve for<br>nettopskrivning<br>efter indre værdi | Overført resultat | I alt          |
|--|-----------------|---|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017                         | 80.000          | 0   | -386.418          | -306.418       |
| Overført via resultatdisponering                   | 0               | 413.396   | -2.518            | 410.878        |
| Egenkapitalreguleringer i<br>tilknyttet virksomhed | 0               | -5.000  | 0                 | -5.000         |
| Egenkapital 1. januar 2018                         | 80.000          | 408.396   | -388.936          | 99.460         |
| Overført via resultatdisponering                   | 0               | 308.674   | 151.016           | 459.690        |
| <b>Egenkapital</b><br>31. december 2018            | <b>80.000</b>   | <b>717.070</b>                                      | <b>-237.920</b>   | <b>559.150</b> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mads Pedersen 2011 Holding ApS for 2018 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

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

#### Finansielle omkostninger

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

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrations-selskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

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

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og 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.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og 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.

##### 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 skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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.

**Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

| kr.  | <u>2018</u>   | <u>2017</u>  |
|--|---------------|--------------|
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>              |               |              |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 4.500         | 2.150        |
| Andre finansielle omkostninger                 | 4.161         | 1.083        |
|  | <u>8.661</u>  | <u>3.233</u> |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |               |              |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -1.277        | -715         |
|  | <u>-1.277</u> | <u>-715</u>  |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 4 Finansielle anlægsaktiver

| kr.                                     | Kapitalandele i<br>tilknyttede<br>virksomheder | Kapitalandele i<br>associerede<br>virksomheder | I alt    |
|---|--|--|----------|
| Kostpris 1. januar 2018                 | 50.000   | 50.001   | 100.001  |
| Tilgang i årets løb                     | 0  | 25.000   | 25.000   |
| Kostpris 31. december 2018              | 50.000   | 75.001   | 125.001  |
| Værdireguleringer 1. januar 2018        | 408.396  | -50.001  | 358.395  |
| Udloddet udbytte                        | -159.650                                       | 0  | -159.650 |
| Andel af årets resultat                 | 468.324  | 0  | 468.324  |
| Værdireguleringer 31. december 2018     | 717.070  | -50.001  | 667.069  |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 767.070  | 25.000   | 792.070  |

| Navn                            | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital<br>kr. | Resultat<br>kr. |
|---------------------------------|----------|-----------|--------------------|-----------------|
| <b>Dattervirksomheder</b>       |          |           |                    |                 |
| SEBO ApS                        | Horsens  | 100,00 %  | 767.070            | 468.324         |
| <b>Associerede virksomheder</b> |          |           |                    |                 |
| Kristian Pedersen Holding ApS   | Horsens  | 50,00 %   | 0                  | 0               |
| SEBO Ejendoms Invest ApS        | Horsens  | 50,00 %   | 50.000             | 0               |

#### 5 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2017 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. januar 2017 eller senere.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.