

MADS A HOLDING ApS

Boelsmindevej 5
9300 Sæby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/06/2016

Mads Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 |
|--|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MADS A HOLDING ApS

Boelsmindevej 5

9300 Sæby

Telefonnummer: 29729530

CVR-nr: 34802513

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Dronninglund Sparekasse

Sophus Falcks Vej 1 A

9300 Sæby

Revisor

REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Hjørringvej 433

9750 Østervrå

DK Danmark

CVR-nr: 21164577

P-enhed: 1004848621

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Mads A Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 01/06/2016

Direktion

Mads Andersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i MAD S A HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MAD S A HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Østervrå, 01/06/2016

Jess Hæstrup
Registreret Revisor
REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 21164577

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Består af andre eksterne omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen er medregnet de tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter beregnet skat.

Finansielle poster

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 af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskaberne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Patentrettigheder står opført til anskaffelsessum fradrag med lineære afskrivninger i forhold til patenternes økonomiske levetider, hvilet skønnes at være 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalt a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Bruttoresultat | | -7.722 | -6.407 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -17.470 | -17.470 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -25.192 | -23.877 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 18.738.820 | 13.703.001 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 582.166 | 185.213 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -6.491 | -126 |
| Ordinært resultat før skat | | 19.289.303 | 13.864.211 |
| Skat af årets resultat | 2 | -129.555 | -39.519 |
| Årets resultat | | 19.159.748 | 13.824.692 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 100.000 | 100.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 6.238.820 | 8.703.001 |
| Overført resultat | | 12.820.928 | 5.021.691 |
| I alt | | 19.159.748 | 13.824.692 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Erhvervede patenter | | 17.620 | 35.090 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 17.620 | 35.090 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 24.097.099 | 18.313.923 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 510.824 | 28.929 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | 24.607.923 | 18.342.852 |
| Anlægsaktiver i alt | | 24.625.543 | 18.377.942 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 17.066.962 | 7.315.696 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 100.000 |
| Andre tilgodehavender | 4 | 3.392.163 | 1.250 |
| Tilgodehavender i alt | | 20.459.125 | 7.416.946 |
| Likvide beholdninger | | 122.129 | 183.912 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 20.581.254 | 7.600.858 |
| Aktiver i alt | | 45.206.797 | 25.978.800 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | 5 | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode . | | 21.211.622 | 14.972.802 |
| Overført resultat | | 23.507.607 | 10.686.679 |
| Forslag til udbytte | | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | | 44.899.229 | 25.839.481 |
| Skyldig selskabsskat | | 129.556 | 39.519 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 6.000 | 6.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 172.012 | 93.800 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 307.568 | 139.319 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 307.568 | 139.319 |
| Passiver i alt | | 45.206.797 | 25.978.800 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|---|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 80.000 | 14.972.802 | 10.686.679 | 100.000 | 25.839.481 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 6.238.820 | 12.820.928 | 100.000 | 19.159.748 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 21.211.622 | 23.507.607 | 100.000 | 44.899.229 |

Noter

1. Andre finansielle indtægter

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 541.933 | 185.101 |
| Renteindtægter i øvrigt | 40.233 | 112 |
| | <u>582.166</u> | <u>185.213</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2015 | 2014 |
|-------------|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 129.555 | 39.519 |
| | <u>129.555</u> | <u>39.519</u> |

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder |
|-------------------------------------|---|---|
| | kr. | kr. |
| Kostpris primo | 3.343.800 | 26.250 |
| Tilgang | 0 | 26.250 |
| Kostpris ultimo | 3.343.800 | 52.500 |
| | | |
| Nettoopskrivninger primo | 14.970.123 | 2.679 |
| Andel i årets resultat | 18.283.175 | 455.645 |
| Udloddet udbytte | -12.500.000 | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | 20.753.298 | 458.324 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 24.097.099 | 510.824 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Nordtronic A/S, Sæby | 100% | 23.891.866 | 18.188.371 |
| MA Udlejning ApS, Sæby | 100% | 205.233 | 94.804 |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Samatech ApS, Sæby | 50% | 969.148 | 911.290 |
| Samatech Scandinavia ApS | 50% | 52.500 | 0 |

4. Andre tilgodehavender

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------------------|--------------|
| Tilgodehavende udlån S.A Investment ApS | 3.390.233 | 0 |
| Tilgodehavende moms | 1.930 | 1.250 |
| | <u>3.392.163</u> | <u>1.250</u> |

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 800 anparter a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|----------------------|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapital 15.11.2012 | 80.000 |
| Anpartskapital ultimo | <u>80.000</u> |

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab, samt besidde immaterielle rettigheder.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhederne for skat af koncernens sambeskattede indkomster.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.