

Krogh Madsen Holding II ApS

Hermodsvej 14, Skibbild

7480 Vildbjerg

CVR-nr. 36 04 33 69

Årsrapport 2015/16

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1/12 2016

Jesper Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Krogh Madsen Holding II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 1. december 2016

Direktion

Jesper Krogh Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Krogh Madsen Holding II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Krogh Madsen Holding II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 1. december 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Krogh Madsen Holding II ApS Hermodsvej 14, Skibbild 7480 Vildbjerg
	CVR-nr.: 36 04 33 69 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 26. juni 2014 Hjemsted: Herning
Direktion	Jesper Krogh Madsen
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i selskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 13.562, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.395.242.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Krogh Madsen Holding II ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-9.375</u>	<u>-12.545</u>
Bruttoresultat		-9.375	-12.545
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder		<u>-6.250</u>	<u>178.690</u>
Resultat før skat		-15.625	166.145
Skat af årets resultat	1	<u>2.063</u>	<u>1.763</u>
Årets resultat		<u>-13.562</u>	<u>167.908</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-319.586	178.690
Overført resultat		<u>306.024</u>	<u>-10.782</u>
		<u>-13.562</u>	<u>167.908</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>163.336</u>	<u>2.419.586</u>
		<u>163.336</u>	<u>2.419.586</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>163.336</u>	<u>2.419.586</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.000.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		<u>3.826</u>	<u>1.763</u>
		<u>2.053.826</u>	<u>1.763</u>
Likvide beholdninger		<u>190.625</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.244.451</u>	<u>1.763</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.407.787</u>	<u>2.421.349</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	2.050.000
Reserve for opskrivninger		0	319.586
Overført resultat		<u>2.345.242</u>	<u>-10.782</u>
Egenkapital i alt		<u>2.395.242</u>	<u>2.408.804</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.045	5.045
Anden gæld		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
		<u>12.545</u>	<u>12.545</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.545</u>	<u>12.545</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.407.787</u>	<u>2.421.349</u>
Eventualposter mv.	4		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.063	-1.763
	<u>-2.063</u>	<u>-1.763</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	2.100.000	2.100.000
Kostpris 30. september	2.100.000	2.100.000
Værdireguleringer 1. oktober	319.586	0
Årets resultat	-6.250	178.690
Udbytte til moderselskabet	-2.250.000	0
Årets opskrivninger, netto	0	140.896
Værdireguleringer 30. september	-1.936.664	319.586
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>163.336</u>	<u>2.419.586</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
J.K.M. Transport ApS	Herning	100%	163.336	-6.250

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober	50.000	2.050.000	319.586	-10.782	2.408.804
Årets resultat	0	-2.050.000	-319.586	306.024	-2.063.562
Overført fra overkurs ved emission	0	0	0	2.050.000	2.050.000
Egenkapital 30. september	50.000	0	0	2.345.242	2.395.242

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Eventualposter mv.

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.