

# BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset  
Bagsværdvej 82  
2800 Kgs. Lyngby  
www.badstedrevision.dk  
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18  
Cvr. nr. 10 83 85 76  
S10 - Kundenr. 7180

## Madsen Holding af 2014 IVS

(CVR nr. 36396431)

c/o Søren Madsen  
Skovvej 62, Buresø  
3550 Slangerup

## Årsrapport 6. april 2017 - 5. april 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Slangerup, den 22. august 2018

Dirigent: Søren Dalby Madsen



## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse for året 6. april 2017 - 5. april 2018	8
Balance pr. 5. april 2018	9-10
Noter til årsregnskabet	11-13

# LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:**

Bygge- og anlægsvirksomhed

## **UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:**

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 6. april 2017 - 5. april 2018 og balance pr. 5. april 2018 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 162.190 og balancen en egenkapital på kr. 282.506.

Ledelsen betragter årets resultat som acceptabelt.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## **LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat**

### **LEDELSESPÅTEGNING:**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Madsen Holding af 2014 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 17. august 2018

### **I DIREKTIONEN:**



Søren Dalby Madsen

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

## *Til anpartshaveren i Madsen Holding af 2014 IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Madsen Holding af 2014 IVS for regnskabsåret 6. april 2017 - 5. april 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres ansvar.

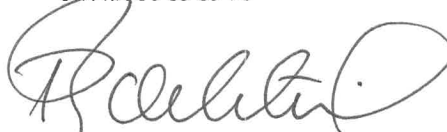
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, de har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, den 17. august 2018

**BADSTED • REVISION ApS**

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

*cvr.-nr. 10 83 85 76*



Palle Corell Badsted  
statsautoriseret revisor  
mne.nr 19673

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Madsen Holding af 2014 IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### **Generelle forhold**

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 5. april 2018 (balancedagen).

### **Bruttotab**

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

### **Kapitalandele**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I dattervirksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. Koncerngoodwill afskrives over den forventede levetid. Koncernbadwill indtægtsføres i resultatopgørelsen i erhvervsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### GENERELLE FORHOLD:

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.

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

### TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### **GÆLDSFORPLIGTELSE:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### **KONCERNREGNSKAB:**

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**  
**6. APRIL 2017 - 5. APRIL 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> T.DKK
<b>BRUTTOTAB</b>	1	-7.280	-8
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	162.156	35
Finansielle indtægter		15.314	23
Finansielle omkostninger		-8.000	-15
<b>RESULTAT FØR SKAT:</b>		<u>162.190</u>	<u>35</u>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<u><u>162.190</u></u>	<u><u>35</u></u>
<b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>			
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		162.157	35
Overførsel til næste år		33	0
		<u>162.190</u>	<u>35</u>

## BALANCE PR. 5. APRIL 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> T.DKK
<b>AKTIVER:</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	287.124	75
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>287.124</u>	<u>75</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>		<u>287.124</u>	<u>75</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		36.206	255
<b>Tilgodehavender</b>		<u>36.206</u>	<u>255</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>70.000</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		<u>106.206</u>	<u>255</u>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<u>393.330</u>	<u>330</u>

## BALANCE PR. 5. APRIL 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> T.DKK
<b>PASSIVER:</b>			
Indskudskapital		1	0
Reserver		262.123	100
Overført overskud		20.382	20
<b>EGENKAPITAL:</b>	3	<b>282.506</b>	<b>120</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	8
Anden gæld		103.324	202
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>110.824</b>	<b>210</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:</b>		<b>110.824</b>	<b>210</b>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<b>393.330</b>	<b>330</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> T.DKK
<b>1 Bruttotab</b>		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
<b>2 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
<b><u>Holler &amp; Madsen Ejendomme ApS under frivillig likvidation, København</u></b>		
Selskabskapital	50.000	50
Ejerandel	50%	50%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 6. april 2017	25.000	25
Saldo pr. 5. april 2018	<u>25.000</u>	<u>25</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 6. april 2017	<u>49.968</u>	90
Andel af resultat efter skat	162.156	35
Udbytte		-75
Saldo pr. 5. april 2018	<u>212.124</u>	<u>50</u>
Andel af egenkapital	<u>237.124</u>	<u>75</u>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	T.DKK
<b>2 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat</b>		
<b><u>Dalby Byg ApS, Slangstrup</u></b>		
Selskabskapital	50.000	0
Ejerandel	100%	100%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 6. april 2017	50.000	0
Saldo pr. 5. april 2018	50.000	0
Andel af egenkapital	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	T.DKK
<b>3 Egenkapital</b>		
Indskudskapital		
Saldo pr. 6. april 2017	1	0
	1	0
<b>Reserver</b>		
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Saldo pr. 6. april 2017	49.967	15
Årets regulering (indre værdis metode)	162.157	35
	212.124	50
<b>Andre reserver</b>		
Bunden reserve indskudskapital	49.999	50
	49.999	50
Reserver i alt	262.123	100
<b>Overført overskud</b>		
Saldo pr. 6. april 2017	20.349	20
Overført af årets resultat	33	0
	20.382	20
	<b>282.506</b>	<b>120</b>

#### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i anparter på nom. kr. 25.000 i Holler & Madsen Ejendomme ApS under frivillig likvidation.

Bogført værdi af anparter i Holler & Madsen Ejendomme ApS under frivillig likvidation, som er stillet til sikkerhed, udgør kr. nom. kr. 237.124.