
Holdingselskabet John Madsen ApS

Holstebrovej 467, Kærgårdsholm, 7860 Spøttrup

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 11/5 - 30/6)

CVR-nr. 36 89 16 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/11 2016

John Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 11. maj - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. maj 2015 - 30. juni 2016 for Holdingselskabet John Madsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 25. november 2016

Direktion

John Madsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Holdingselskabet John Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet John Madsen ApS for regnskabsåret 11. maj 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Skive, den 25. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Christensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet John Madsen ApS
Holstebrovej 467
Kærgårdsholm
7860 Spøttrup

CVR-nr.: 36 89 16 10
Regnskabsperiode: 11. maj - 30. juni
Hjemstedskommune: Skive

Direktion

John Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat

Advokatfirmaet Jeppe L. Jepsen
Thinggade 3
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er formueforvaltning, investering og kapitalanlæg og hermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 96.123, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 203.877.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 11. maj - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttotab		-3.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-94.123
Resultat før skat		-97.123
Skat af årets resultat	1	1.000
Årets resultat		-96.123

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0
Overført resultat		-96.123
		-96.123

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK
Aktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	50.877
Tilgodehavender i associerede virksomheder		180.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>230.877</u>
Anlægsaktiver		<u>230.877</u>
Udskudt skatteaktiv		1.000
Tilgodehavender		<u>1.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.000</u>
Aktiver		<u>231.877</u>
Passiver		
Selskabskapital		75.000
Overført resultat		128.877
Egenkapital	3	<u>203.877</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>28.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>28.000</u>
Passiver		<u>231.877</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16
	DKK
1 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-1.000
	<u>-1.000</u>
	2016
	DKK
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 11. maj	0
Tilgang i årets løb	145.000
Kostpris 30. juni	<u>145.000</u>
Værdireguleringer 11. maj	0
Årets resultat	-94.123
Værdireguleringer 30. juni	<u>-94.123</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>50.877</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MultiSolar ApS	Spøttrup	300000	40%	75.519	-224.481
K&M Boligudlejning ApS	Spøttrup	50000	50%	41.337	-8.663
				<u>116.856</u>	<u>-233.144</u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 11. maj	75.000	225.000	0	300.000
Årets resultat	0	0	-96.123	-96.123
Overført fra overkurs ved emission	0	-225.000	225.000	0
Egenkapital 30. juni	75.000	0	128.877	203.877

Selskabskapitalen består af 75 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holdingselskabet John Madsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til advokat, revisor mm.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.