

Hans-Jørn Madsen Holding ApS
Stationsvej 14, 6740 Bramming

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 36 90 37 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2017.



Hans-Jørn Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Hans-Jørn Madsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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

Bramming, den 13. januar 2017

Direktion


Hans-Jørn Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hans-Jørn Madsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hans-Jørn Madsen Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 13. januar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Søren Rishøj
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hans-Jørn Madsen Holding ApS
Stationsvej 14
6740 Bramming

CVR-nr.: 36 90 37 91
Stiftet: 1. marts 2015
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
2. regnskabsår

Direktion

Hans-Jørn Madsen, Stationsvej 14, 6740 Bramming

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele og anden formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 73 t.kr. mod 94 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans-Jørn Madsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis for indregning af "Foreslået udbytte for regnskabsåret". Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ændringen i den anvendte regnskabspraksis har ingen indvirkning på selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og 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, 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.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-19.472	-11.249
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	24.275	13.828
1 Andre finansielle indtægter	311.114	124.082
2 Øvrige finansielle omkostninger	-229.695	-7.095
Resultat før skat	86.222	119.566
3 Skat af årets resultat	-13.601	-25.364
Årets resultat	72.621	94.202
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	175.000
Disponeret fra overført resultat	-30.779	-80.798
Disponeret i alt	72.621	94.202

Balance 31. oktober

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	290.040	265.765
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>315.040</u>	<u>290.765</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>315.040</u>	<u>290.765</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.157.734	1.312.413
Tilgodehavender i alt	<u>1.157.734</u>	<u>1.312.413</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.180.320	2.162.834
Værdipapirer i alt	<u>2.180.320</u>	<u>2.162.834</u>
Likvide beholdninger	42.429	24.564
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.380.483</u>	<u>3.499.811</u>
Aktiver i alt	<u>3.695.523</u>	<u>3.790.576</u>

Balance 31. oktober

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	250.000	250.000
6	Overført resultat	3.109.376	3.140.156
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	175.000
	Egenkapital i alt	<u>3.462.776</u>	<u>3.565.156</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.200	6.200
	Selskabsskat	11.445	21.935
	Anden gæld	215.102	197.285
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>232.747</u>	<u>225.420</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>232.747</u>	<u>225.420</u>
	Passiver i alt	<u>3.695.523</u>	<u>3.790.576</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Andre finansielle indtægter		
Renter, associeret virksomhed	45.321	50.477
Udbytte porteføljeaktier	138.149	58.166
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	127.644	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	0	15.439
	311.114	124.082
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	229.695	7.095
	229.695	7.095
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	13.728	25.051
Regulering af tidligere års skat	-127	313
	13.601	25.364
	31/10 2016	31/10 2015
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	3.608.508	3.608.508
Kostpris ultimo	3.608.508	3.608.508
Nedskrivninger primo	-3.342.743	-3.356.571
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	24.275	13.828
Nedskrivninger ultimo	-3.318.468	-3.342.743
Regnskabsmæssig værdi ultimo	290.040	265.765
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Vejrup Maskincenter A/S	Esbjerg	40 %

Noter

	<u>31/10 2016</u>	<u>31/10 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.140.155	3.220.954
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-30.779</u>	<u>-80.798</u>
	<u>3.109.376</u>	<u>3.140.156</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		